



AZIENDA MULTISERVIZI OSPEDALIERI E SANITARI SpA (A.M.O.S. SpA)

*Sede legale: Cuneo - Corso Santorre Santarosa n.19*

*Capitale sociale: € 1.200.000,00 i.v.*

*Codice fiscale e n. iscrizione al Registro Imprese di Cuneo: 03011180043*

**BILANCIO D'ESERCIZIO**  
**al 31 dicembre 2007**  
**(periodo 01.01.07 - 31.12.07)**

RELAZIONE SULLA GESTIONE

STATO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

NOTA INTEGRATIVA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE



3° Esercizio





## SINTESI DEI RISULTATI D'ESERCIZIO

Parte dell'esercizio 2007 è stata segnata dalla Legge 248/06 art.13 (Legge Bersani). Con essa il quadro di riferimento è cambiato radicalmente. Riferendosi esplicitamente alle società miste come AMOS, la nuova Legge dispone che: *“debbono operare esclusivamente con gli enti costituenti, partecipanti o affidanti, non possono svolgere prestazioni a favore di altri soggetti pubblici o privati, ne' in affidamento diretto ne' con gara, e non possono partecipare ad altre società o enti.”* *“...cessano entro dodici mesi dalla data di entrata in vigore del presente decreto le attività non consentite.”*

In ottemperanza a quanto prescritto si è quindi provveduto a:

- vendere la partecipazione in SIA Srl (febbraio 2007);
- costituire AMG Srl (giugno 2007), ove sono confluite le attività di lavanderia scorporate da AMOS;
- liquidare Energy Service Srl (dicembre 2007).

Nel corso dell'anno si sono inoltre precisati gli orientamenti giurisprudenziali in materia di conferimenti diretti e sono infine intervenute due delibere regionali che impongono un sostanziale riassetto della Società.

La sentenza del Consiglio di Stato, relativa al servizio di cure domiciliari di Asti, e quella del TAR, relativa al servizio di lavanderia ASL Mondovì Ceva, cui fanno da sfondo altre sentenze, sembrano sempre più restringere la possibilità di conferimenti diretti a favore di società miste, facendo venir meno una delle ragioni che hanno portato alla costituzione di AMOS Spa. Si sta infatti consolidando un orientamento giurisprudenziale che ammette il conferimento diretto solo a favore di società ad intero azionariato pubblico e inoltre soggette a “controllo analogo”.

Nella stessa direzione si è mossa la Regione Piemonte. Con il D.G.R n.81-6708 del 03.08.07, essa ha dato mandato all'ASO Santa Croce e Carle di Cuneo affinché, d'intesa con le altre ASR azioniste, presentasse una nuova proposta di sperimentazione gestionale tesa a:

- “la trasformazione della compagine societaria in totalmente pubblica”
  - “la partecipazione alla società delle ASR liguri”
  - “il superamento della vocazione “generalista” a favore di un oggetto sociale prevalentemente circoscritto all'ambito sanitario”
- e successivamente con D.G.R. n.59-7921 del 21.12.07 ha deliberato la:

- Proroga del termine della sperimentazione gestionale al 31 agosto 2008

- Rimozione entro il 28 febbraio 2008 “delle cause ostative all'affidamento diretto in house dei servizi da parte delle ASR costituenti la Società”

L'insieme di questi elementi, La legge Bersani, gli orientamenti giurisprudenziali e le delibere regionali qui citate, modificano radicalmente il quadro entro cui AMOS Spa si trova ad operare. Incidono sia sull'identità e assetto istituzionale, sia sugli orientamenti strategici.

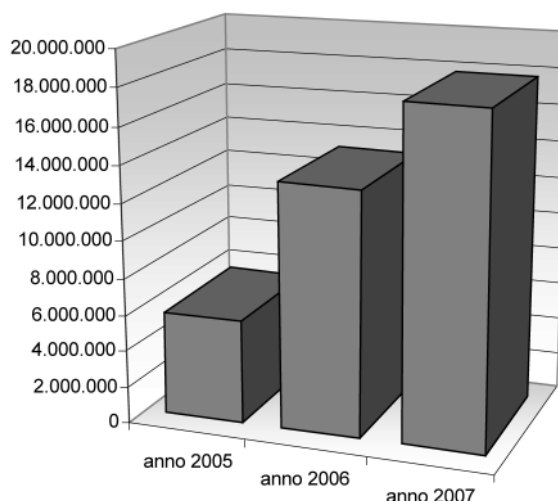
Per continuare a svolgere l'attività per cui è stata costituita, la società dovrà diventare a intero capitale pubblico e godere così dei conferimenti diretti da parte dei propri azionisti, continuando a svolgere attività di cura alla persona (possibili soltanto in regime di sperimentazione gestionale). La continuità aziendale è quindi subordinata a questo mutamento.

Dal punto di vista operativo anche quest'anno i risultati confermano le attese:

- cresce il fatturato
- cresce il fatturato per addetto
- le attività sanitarie diventano prevalenti rispetto a tutte le altre

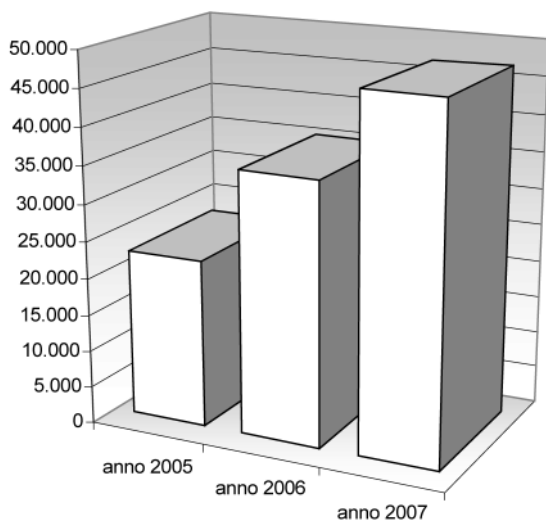
Il fatturato del 2007, comprensivo delle lavanderie industriali che costituiscono una società a parte interamente posseduta da AMOS, è stato di 17.834.230 di euro, che corrisponde a una crescita del 34,6% rispetto all'esercizio precedente.

FATTURATO

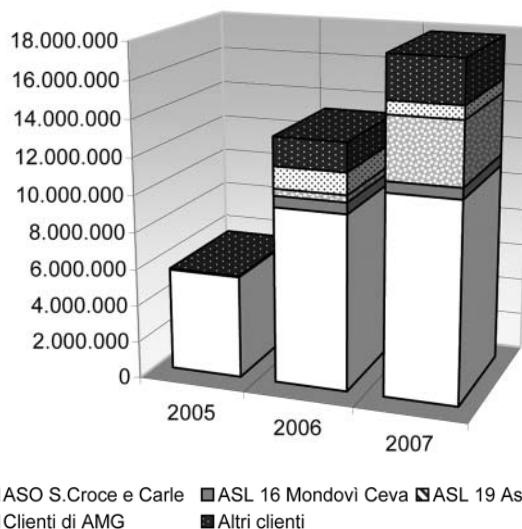


A questa crescita di fatturato corrisponde anche una significativa crescita di fatturato per addetto, da euro 35.345 (2006) a 47.056 (2007), pari al 33,1%.

FATTURATO PER DIPENDENTE



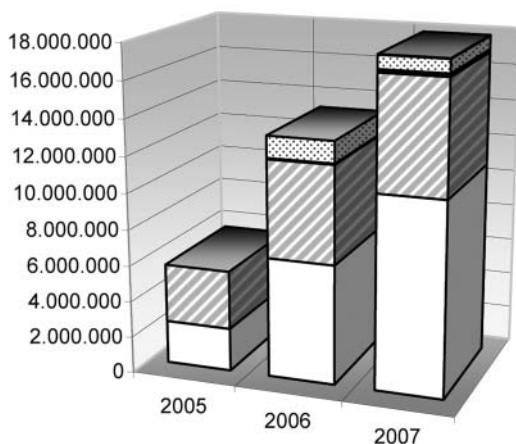
CRESCITA FATTURATO PER CLIENTE



Questa tendenza è prevalentemente determinata dalla variazione del mix di attività. Con il 2007, anche a seguito alle indicazioni regionali, le attività sanitarie diventano nettamente predominanti rispetto al totale dell'attività. Esse infatti, da sole, generano il 60,1% dell'intero fatturato.

La sensibile crescita del margine operativo lordo, rispetto all'esercizio precedente, non è tanto dovuta ad una politica di prezzi (rimasti sostanzialmente invariati durante questo triennio), né tantomeno ad un'ulteriore pressione sui costi diretti, quanto invece ad una proporzionale riduzione dell'incidenza dei costi generali e all'avvio di servizi a più elevata attività. Tale tendenza dovrebbe essere confermata anche il prossimo anno, con un ulteriore miglioramento del margine operativo lordo.

MIX ATTIVITÀ

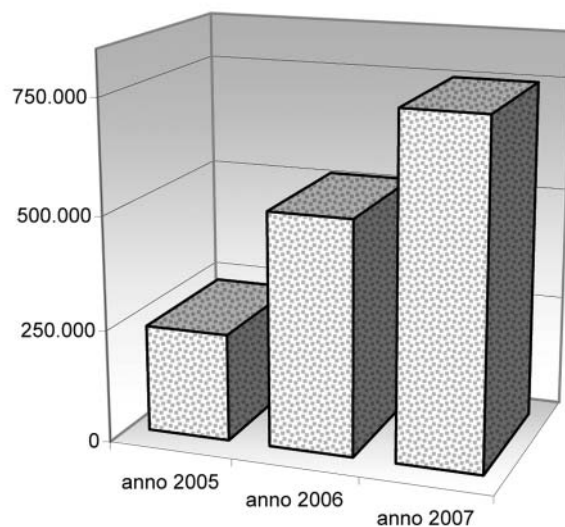


- Attiv. sanitarie
- Attiv. tecniche
- ▨ Attiv. alberghiere
- ▤ Lavanderie AMG
- ▧ Attiv. logistiche
- ▩ Altro

Altro elemento degno di nota è la graduale riduzione della dipendenza economica di AMOS Spa dall'ASO Santa Croce e Carle. Con l'ingresso dell'ASL di Asti nella compagine azionaria e con i conferimenti dell'ASL di Mondovì-Ceva, pur rimanendo sempre predominante, si è ridotta l'incidenza, in termini di fatturato, dell'ASO Santa Croce e Carle.

anno 2005    anno 2006    anno 2007

Risultato prima delle imposte    € 237.811    € 516.934    € 751.977





## ASSETTO AZIONARIO

L'attuale assetto azionario è il seguente:

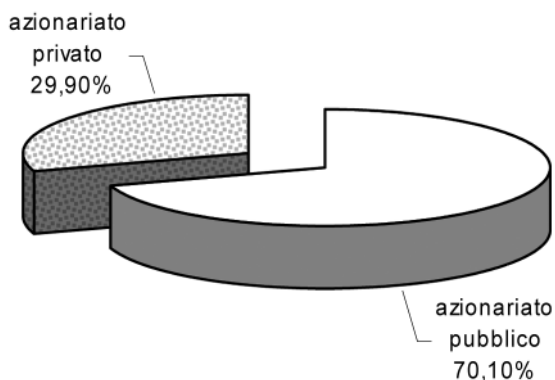
|                                         |                 |
|-----------------------------------------|-----------------|
| A.S.O. S. Croce e Carle di Cuneo        | 21,00%+4,10%(*) |
| A.S.L. 19 di Asti                       | 18,00%          |
| A.S.L. 16 di Mondovì-Ceva               | 10,00%          |
| A.S.L. 17 di Savigliano-Saluzzo-Fossano | 10,00%          |
| A.S.L. 15 di Cuneo                      | 4,00%           |
| A.S.L. 18 di Alba-Bra                   | 3,00%           |
| Markas Service Srl                      | 4,85%           |
| GPI SpA (1)                             | 4,85%           |
| Fincos Finanziaria                      |                 |
| Costruzioni SpA (2)                     | 4,10%           |
| H.C. Hospital Consulting - Srl          | 4,10%           |
| Idrocentro SpA                          | 4,00%           |
| Riccobono SpA                           | 4,00%           |
| Alliance Medical Srl (3)                | 4,00%           |

(\*) Il 4,10% delle quote attualmente in possesso dell'ASO Santa Croce e Carle dovranno in futuro essere collocate presso altri soggetti.

(1) Già "G.P.I. Gruppo per l'informatica Srl" (a seguito fusione del 12/03/07)

(2) Già "CON.I.COS.-Partecipazioni Generali SpA" (a seguito fusione del 03/11/06)

(3) Già "Diagnostic Clinical Service Srl" (a seguito fusione del 17/03/06)



Il capitale sociale di AMOS SpA è di 1.200.000,00 euro diviso in 1.200.000 azioni del valore nominale di 1,00 euro cadauna.

## ASSETTO ISTITUZIONALE

### Organi sociali e di controllo

Consiglio di Amministrazione  
Dott. Giovanni Olivero (Presidente e Amministratore Delegato)

Sig. Antonio Marino (Vice-Presidente)  
Dott. Gianfranco Brovida (Consigliere)  
Dott. Gianfranco Cassisa (Consigliere)

Dott. Franco Chesi (Consigliere)  
Dott. Carlo Frati (Consigliere)

Ing. Egidio Gambino (Consigliere)  
Avv. Alberto Leone (Consigliere dimissionario)  
Sig. Andrea Maggio (Consigliere)

Collegio Sindacale  
Dott. Andrea Marengo (Presidente)  
Dott. Marzio Ciravegna (Sindaco)  
Dott. Settimo Puccio (Sindaco)

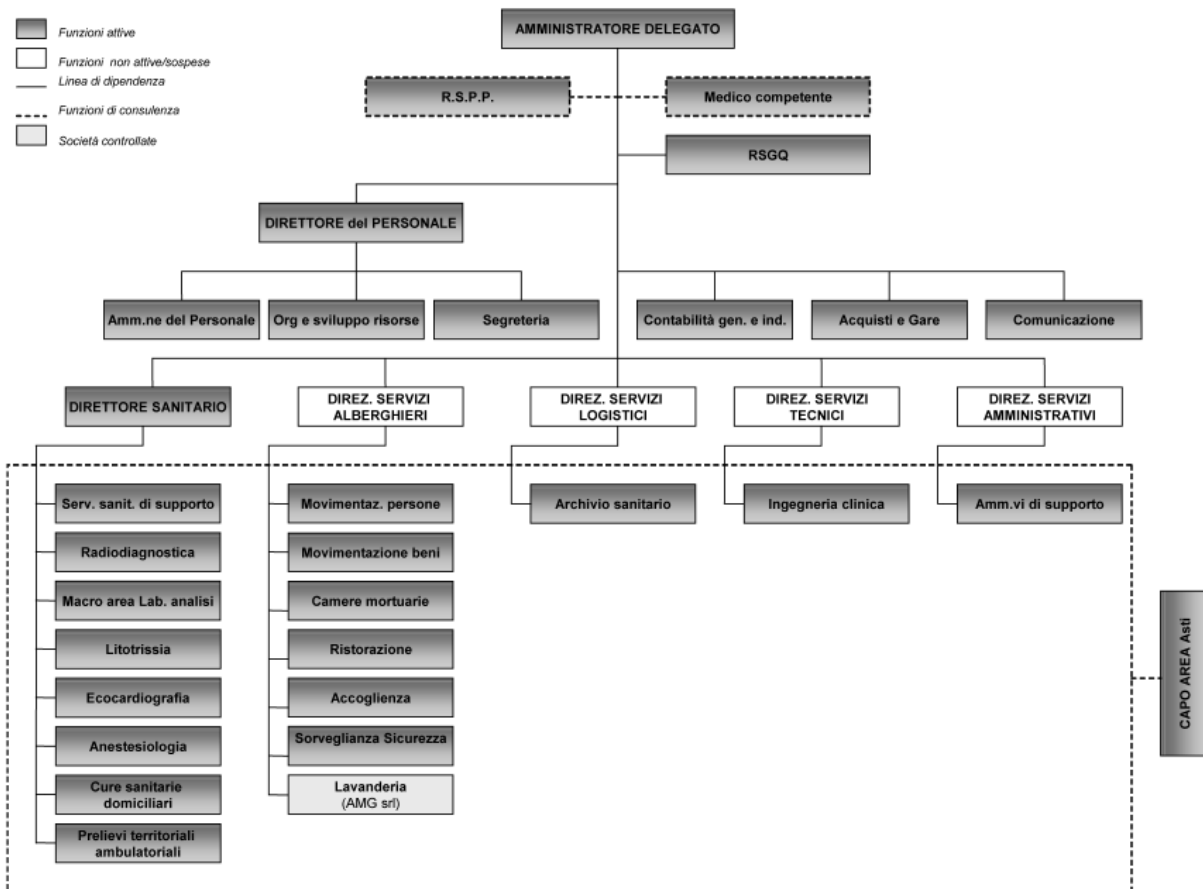
Comitato di Controllo  
Dott. Marco Sivieri (Presidente)  
Sig. Antonio Cussino  
Dott.ssa Thea Tampalini

Organo di vigilanza  
Avv. Cristiano Burdese

## ASSETTO ORGANIZZATIVO

### La struttura organizzativa

La struttura organizzativa è rimasta, rispetto al 2006, sostanzialmente invariata. Elemento degno di nota è l'istituzione della Direzione del Personale. Ciò in funzione delle ragguardevoli dimensioni raggiunte in termini di organico e dei numerosi contratti collettivi di lavoro utilizzati. L'istituzione di questa funzione rappresenta uno sviluppo dell'organizzazione aziendale in termini di articolazione interna e di arricchimento di professionalità. Al Direttore del Personale è stato infatti chiesto di occuparsi, oltre che degli aspetti retributivi, contributivi e contrattuali, anche della ricerca, selezione e sviluppo delle risorse. Non di meno è stata ad esso affidata la cura delle relazioni sindacali.



### Certificazione Qualità ISO 9001:2000

A riprova degli elevati standard di qualità garantiti dai propri servizi AMOS ha ottenuto, nell'ottobre 2006, la certificazione Qualità ISO 9001:2000 e a fine 2007 ha superato la prima verifica ispettiva di sorveglianza per le seguenti attività:

“Erogazione di servizi complementari e di supporto alle attività sanitarie (servizio barellieri; servizi logistici inerenti la movimentazione di materiali e beni; servizio di gestione delle camere mortuarie; verifica di sicurezza sulle apparecchiature elettromedicali; servizi di ristorazione e mensa)”

AMOS ha dunque implementato un Sistema di Gestione per la Qualità predisponendo i seguenti documenti:

- Manuale della Qualità
- Procedure operative
- Moduli di registrazione
- Regolamenti interni

### Misure Di Sicurezza In Materia Di Privacy

Il D.Lgs. 30 giugno 2003 n. 196 (Codice in materia di protezione dei dati personali) ha imposto, come noto, l'applicazione di determinate misure minime di sicurezza per il trattamento dei dati personali, a tutela della riservatezza delle informazioni inerenti singoli soggetti. AMOS ha dunque provveduto ad adottare le misure previste dal sopra citato Codice ossia:

- *l'formativa*: AMOS ha informato gli interessati circa le finalità e le modalità del trattamento e i soggetti ai quali i loro dati personali possono essere comunicati;
- *la nomina di Incaricati*: AMOS ha nominato gli incaricati del trattamento dati e li ha informati sulle tipologie di dati che sono autorizzati a trattare e le modalità da seguire;
- *la stesura del Documento Programmatico sulla Sicurezza e l'adozione delle misure minime di sicurezza*: AMOS in data 06/03/2006 ha redatto



il D.P.S. e in data 14/03/2008 lo ha aggiornato adempiendo all'obbligo, previsto dal Codice, di aggiornarlo il 31 marzo di ogni anno.

## Rete informatica

La rete informatica dell'AMOS fa capo a una sede centrale a Cuneo in corso Santorre di Santarosa (la sede legale dell'AMOS) e 4 unità operative distaccate:

- |                                                              |       |
|--------------------------------------------------------------|-------|
| 1. Ospedale Cardinal Massaia<br>(Cure sanitarie domiciliari) | Asti  |
| 2. Cucina c/o ASO S. Croce<br>(Ristorazione)                 | Cuneo |
| 3. Laboratorio ASO S. Croce<br>(Laboratorio)                 | Cuneo |
| 4. Centro prelievi<br>(Laboratorio)                          | Cuneo |

Ogni sede remota dispone di accesso ad internet attraverso gli isp telecom e fastweb, tale soluzione si è resa necessaria per poter prelevare i dati delle apparecchiature di rilevazione presenze dalla sede centrale, per assicurare il normale funzionamento locale indipendentemente da eventuali anomalie dovute a cause esterne (ad esempio problemi tecnici del provider). Inoltre è stata predisposta la possibilità di attivare dei collegamenti VPN per necessità future o per attività di help - desk remoto. Attualmente la rete AMOS è composta da:

- 3 server dislocati come segue:
  - 2 server c/o la sede legale
  - 1 server c/o l'unità op. Ospedale Cardinal Massaia
- 45 P.C. (dislocati nelle diverse sedi)
- 30 tra periferiche di stampa e periferiche di acquisizione dati.

Il salvataggio dei dati avviene giornalmente attraverso un struttura di backup ridondata, composta da un unità a nastro e una unità NAS (network area storage).

## ATTIVITÀ E SERVIZI SVOLTI

### Attività sanitarie

#### Servizi sanitari di supporto

*Cliente:* ASO Santa Croce e Carle di Cuneo; ASL 16 di Mondovì.

*Caratteristiche del servizio:* assistenza socio sanitaria in alcuni reparti ospedalieri.

#### Radiodiagnostica

*Cliente:* ASO Santa Croce e Carle di Cuneo (Risonanza magnetica e TAC); Presidio Ospedaliero di Fossano (Radiodiagnostica); ASL 10 di Pinerolo (Risonanza magnetica).

*Caratteristiche del servizio:* effettuazione di esami di radiodiagnostica (TAC, ecografie, mammografie, e RMN).

#### Laboratorio Analisi

*Cliente:* ASO Santa Croce e Carle di Cuneo.

A partire dal 2 febbraio, all'attività di sierologia già precedentemente svolta, si sono aggiunte la biochimica, la coagulazione, l'ematologia e la tossicologia. Ciò a significato un incremento dell'organico del laboratorio da sei a quindici unità, con anche un conseguente importante aumento del fatturato. A completamento delle attività di laboratorio analisi, con il 2 maggio, ha preso il via il Centro Prelievi che ogni giorno prenota ed effettua circa 250 passaggi.

#### Litotrissia

*Cliente:* ASO Santa Croce e Carle di Cuneo.

*Caratteristiche del servizio:* prestazioni riabilitative di litotrissia ortopedica.

#### Ecocardiografia

*Cliente:* ASO Santa Croce e Carle di Cuneo; ASL 16 di Mondovì.

*Caratteristiche del servizio:* prestazioni di ecocardiografia ambulatoriale.

#### Anestesiologia

*Cliente:* ASO Santa Croce e Carle di Cuneo.

*Caratteristiche del servizio:* Assistenza anestesiologicala pre-operatoria, operatoria e post-operatoria.

#### Cure sanitarie domiciliari

*Cliente:* ASL 19 di Asti

*Caratteristiche del servizio:* Servizio territoriale di cure domiciliari con copertura di 24 ore su 24 per 365 giorni all'anno. Il servizio viene gestito tramite una Centrale Operativa con sede presso il Presidio Ospedaliero di Asti composta da 5 amministrativi, un infermiere professionale e un operatore tecnico mentre gli interventi quotidiani vengono svolti da un'equipe composta da infermieri professionali e fisioterapisti; i pazienti sono circa 300.

#### Prelievi territoriali ambulatoriali

*Cliente:* ASL 19 di Asti

*Caratteristiche del servizio:* il servizio consiste

nell'effettuazione di prelievi ematologici e ritiro campioni biologici presso le sedi di unità territoriale, nonché la predisposizione di etichette gommate per campioni mediante immissione dati su apposita procedura e successiva stampa. Tale servizio viene svolto da 4 equipe composte da 1 infermiere e 1 amministrativo.

### **Attività alberghiere**

#### Movimentazione persone e beni, Gestione camere mortuarie

*Cliente:* ASO Santa Croce e Carle di Cuneo; ASL 19 di Asti.

*Caratteristiche del servizio:* attività logistiche, supplementari e di supporto all'attività sanitaria comprendenti servizio barellieri e trasporto interno pazienti (deambulanti o su carrozzella, su barella o su letto dalle diverse strutture dell'ospedale ad ambulatori e sedi diagnostiche), servizio di ritiro e consegna carrelli e materiale vario dai magazzini farmaceutico ed economale, servizio di ritiro e consegna prelievi e referti e corrispondenza varia, servizio di gestione delle camere mortuarie.

#### Ristorazione

*Cliente:* ASO Santa Croce e Carle di Cuneo; Presidio ospedaliero di Ceva

*Caratteristiche del servizio:* Acquisto derrate, preparazione e consegna pasti ai degenti e alla mensa aziendale.

*Cliente:* Comune di Fossano; Azienda Speciale Multiservizi di Fossano

*Caratteristiche del servizio:* acquisto derrate.

#### Accoglienza, sorveglianza e sicurezza

*Cliente:* ASO Santa Croce e Carle di Cuneo

*Caratteristiche del servizio:* Accoglienza, informazione e accompagnamento del pubblico, gestione allarmi, consegna documentazione sanitaria e centralino notturno presso le sedi ospedaliere dell'ASO. Servizi di sorveglianza (non armata) e sicurezza.

### **Attività logistiche/tecniche**

#### Ingegneria clinica

*Cliente:* ASO Santa Croce e Carle di Cuneo; ASL 19 di Asti

*Caratteristiche del servizio:* verifiche di sicurezza elettrica su apparecchiature elettromedicali con rendicontazione mediante scheda identificativa dell'apparecchiatura e report della misura strumentale annesso.

#### Archivio sanitario

*Cliente:* ASO S. Croce e Carle di Cuneo

*Caratteristiche del servizio:* Gestione dell'archivio sanitario dell'ASO S. Croce e Carle. Il servizio consiste in: presa in carico della documentazione sanitaria dell'ASO; messa a disposizione dei documenti, originali o in copia conforme, eventualmente richiesti. Per lo svolgimento dell'attività è stato scelto un capannone a Caraglio, a 10 km da Cuneo.

### **Attività Amministrative di supporto**

*Cliente:* ASO Santa Croce e Carle

*Caratteristiche del servizio:* Gestione di alcune attività amministrative di front-line e segreteria dei Corsi di Laurea delle Professioni Sanitarie dipendente dall'O.S.R.U. dell' ASO S. Croce e Carle di Cuneo.

### **Attività di comunicazione e informazione**

#### [www.hcmagazine.it](http://www.hcmagazine.it)

È un quotidiano on line che si occupa di informazione sanitaria e di salute e benessere. Nel corso del 2007 ha quasi raddoppiato il numero di visitatori giornalieri diventando uno tra i primi dieci portali che si occupano di sanità in Italia. Oggi registra una media di 8.000 visite mensili, che ci si aspetta diventino 10-12 mila nel corso del 2008. In continuo sviluppo ed incremento è anche la rete di link di HC-Magazine e di collaborazioni con Associazioni ed Enti Assistenziali, oltre che con ASL e ASO, con il fine di dare un'informazione sanitaria fruibile ed utile agli addetti ai lavori e ai molti cittadini che lo visitano ogni giorno.

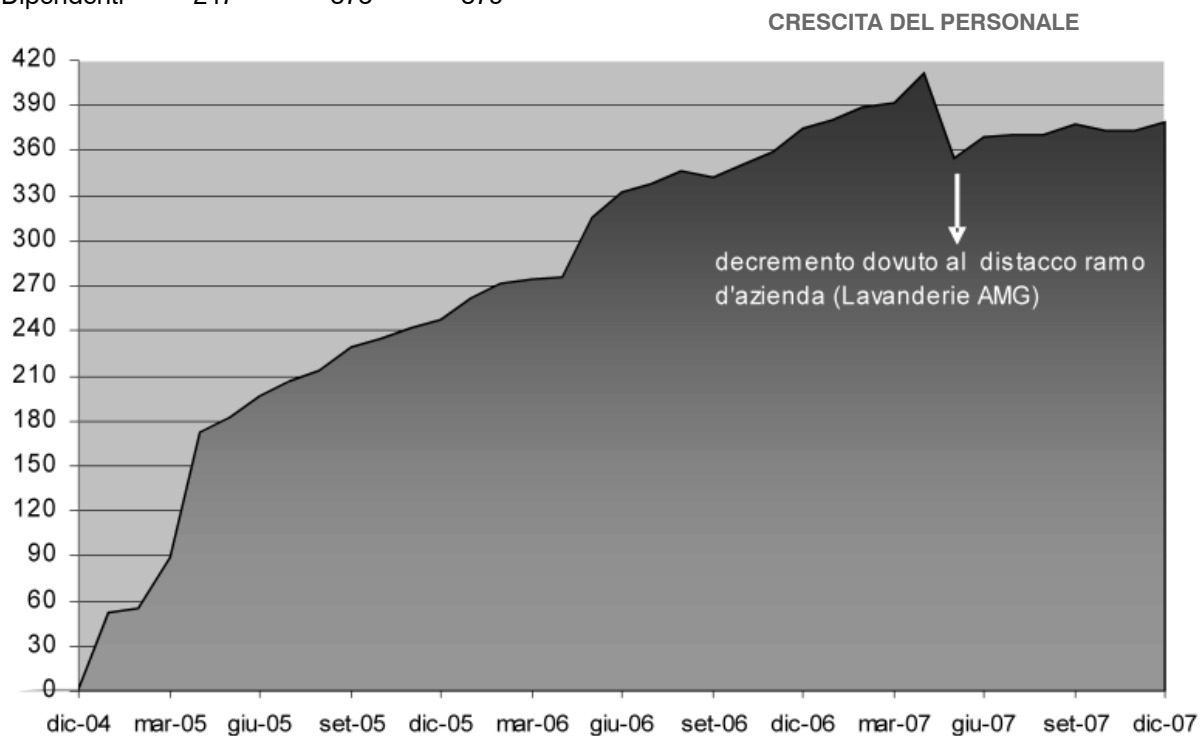




## PERSONALE

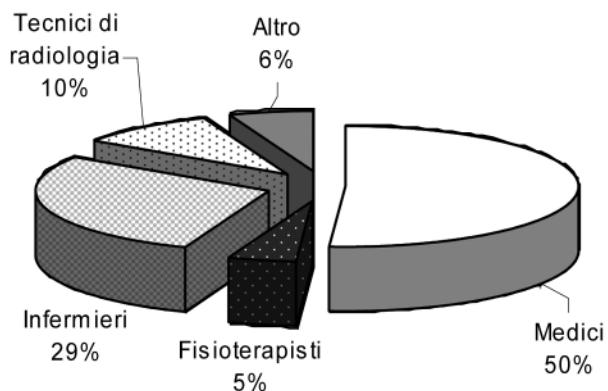
### Crescita dell'organico

|            | anno 2005 | anno 2006 | anno 2007 |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| Dipendenti | 247       | 375       | 379       |

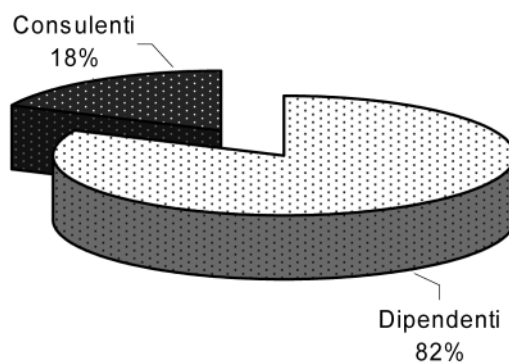


Oltre ai dipendenti va però considerato anche il numero di consulenti di cui AMOS si avvale per prestare i propri servizi presso ASO e ASL: si tratta di liberi professionisti, personale in convenzione e collaboratori. In totale sono 84 e, viste le diverse tipologie, possono essere suddivisi come segue:

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| Medici                | 43        |
| Fisioterapisti        | 4         |
| Infermieri            | 24        |
| Tecnici di Radiologia | 8         |
| Altro                 | 5         |
| <b>Totale</b>         | <b>84</b> |



Ciò significa che su un totale di 463 persone che prestano il proprio servizio per conto di AMOS, 379 sono dipendenti e 84 consulenti.

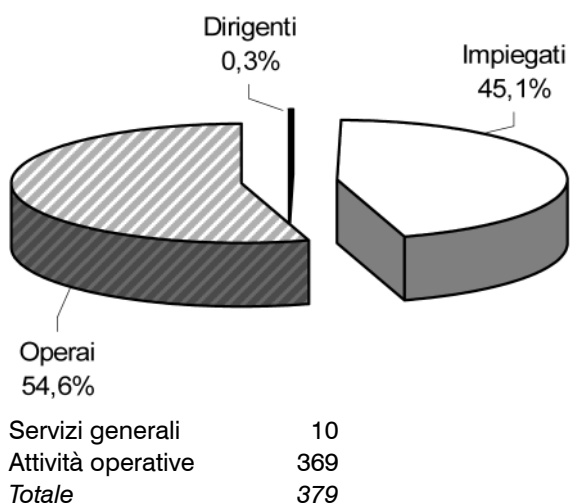


### Ripartizione dell'organico

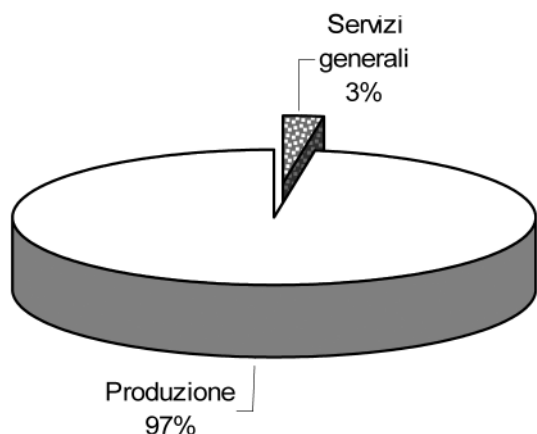
Il numero e la tipologia dei dipendenti in forza al 31/12/2007 sono i seguenti:

|               |            |
|---------------|------------|
| Dirigenti     | 1          |
| Impiegati     | 171        |
| Operai        | 207        |
| <b>Totale</b> | <b>379</b> |

**PERSONALE PER QUALIFICA**



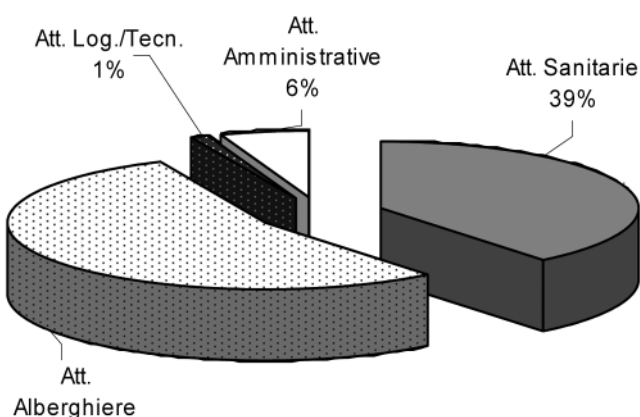
|                    |            |
|--------------------|------------|
| Servizi generali   | 10         |
| Attività operative | 369        |
| <b>Totale</b>      | <b>379</b> |



Rispetto ai rami di attività di AMOS, l'organico è così ripartito:

|                              |            |
|------------------------------|------------|
| Attività sanitarie           | 148        |
| Attività alberghiere         | 206        |
| Attività logistiche/tecniche | 4          |
| Attività amministrative      | 21         |
| <b>Totale</b>                | <b>379</b> |

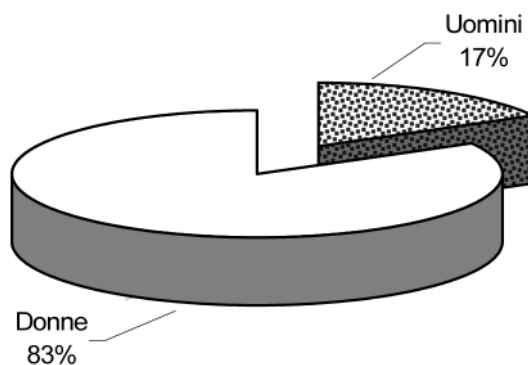
**PERSONALE PER ATTIVITÀ**



Il personale Amos, al 31/12/2007, risulta per l'83% costituito da donne e per il restante 17% da uomini.

|               |            |
|---------------|------------|
| Donne         | 315        |
| Uomini        | 64         |
| <b>Totale</b> | <b>379</b> |

**QUOTA ROSA**



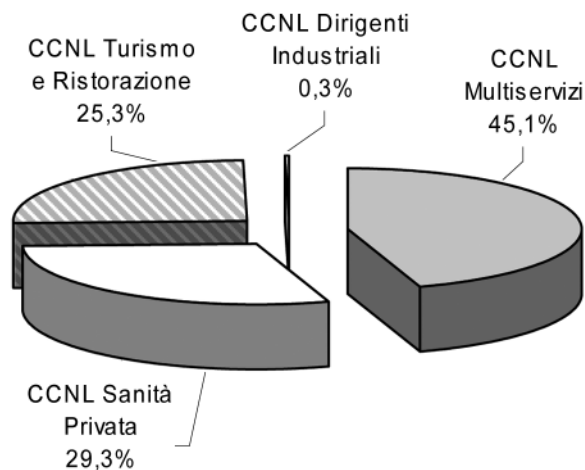
**Tipologia dei contratti applicati**

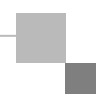
Considerata l'eterogeneità delle attività svolte dalla Società e i diversi tipi di professionalità da queste richiesti, si è reso necessario utilizzare 4 diversi CCNL.

Pur risultando ancora prevalente il CCNL Multiservizi, attualmente la ripartizione dell'organico rispetto ai contratti risulta la seguente:

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| CCNL Multiservizi           | 171        |
| CCNL Sanità Privata         | 111        |
| CCNL Turismo e Ristorazione | 96         |
| CCNL Dirigenti Industriali  | 1          |
| <b>Totale</b>               | <b>379</b> |

**PERSONALE PER TIPO DI CCNL**

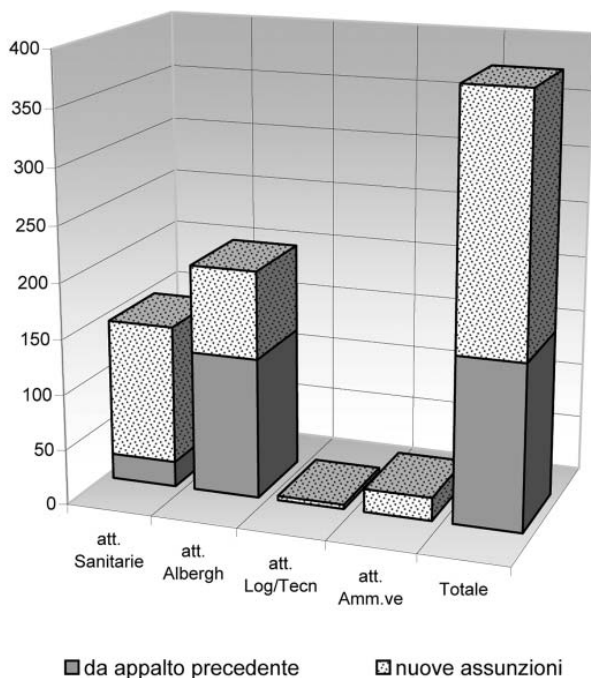
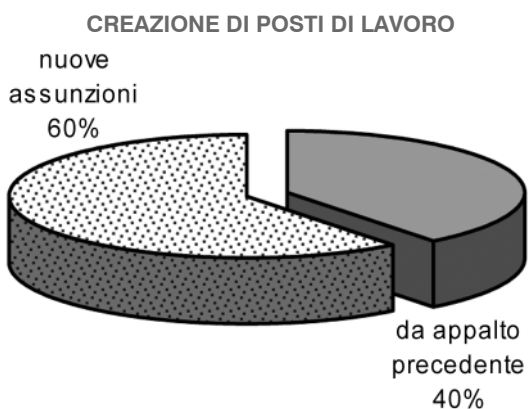




Durante il 2007 sono stati trasformati da tempo determinato a tempo indeterminato 66 contratti e al 1° gennaio 2008 altri 55, per un totale di 121 trasformazioni a tempo indeterminato.

Taluni servizi conferiti ad AMOS hanno richiesto l'assorbimento del personale in carico alla società/cooperativa a cui AMOS è subentrata nell'appalto e la situazione attuale del personale AMOS, suddiviso per aree di attività, è la seguente:

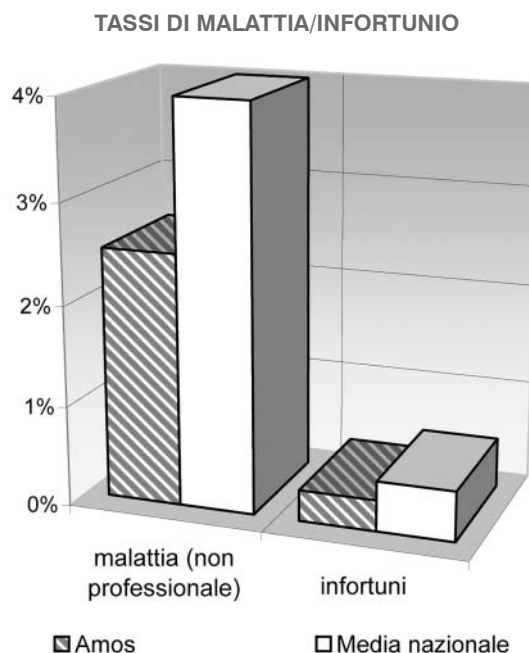
|                            | da appalto precedente | da nuove assunzioni |
|----------------------------|-----------------------|---------------------|
| Attiv. sanitarie           | 23                    | 125                 |
| Attiv. alberghiere         | 127                   | 79                  |
| Attiv. logistiche/tecniche | 0                     | 4                   |
| Attiv. amministrative      | 0                     | 21                  |
| <b>Totale</b>              | <b>150</b>            | <b>229</b>          |



### Tassi di malattia/infortunio

Durante l'anno 2007 in Amos si sono registrati tassi di malattia/infortunio decisamente inferiori rispetto alla media nazionale (per aziende con un numero di dipendenti compreso tra 100 e 399).

|            | AMOS  | Media nazionale |
|------------|-------|-----------------|
| Malattia   | 2,51% | 4,40%           |
| Infortunio | 0,31% | 0,50%           |

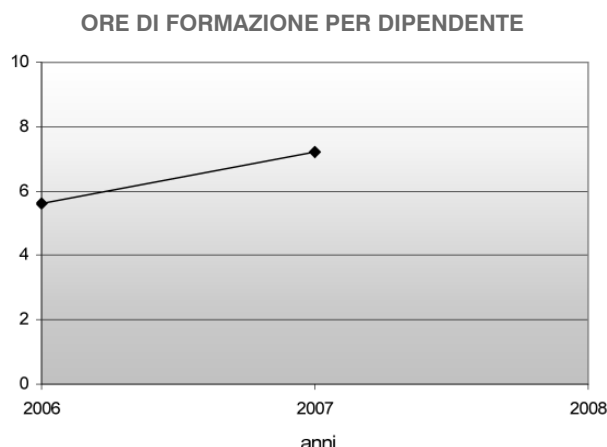
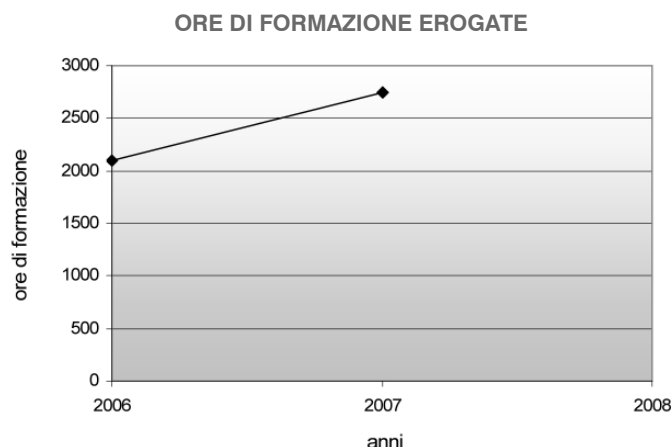


### Formazione

Nel corso del 2007, nell'ottica di un continuo incremento nella formazione ed informazione del proprio personale AMOS ha realizzato quanto di seguito:

|                                  | anno 2007 | anno 2006 |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Ore di formazione erogate        | 2.740     | 2.100     |
| Ore di formazione per dipendente | 7,2       | 5,6       |

Le ore riportate sono comprensive di corsi sulla sicurezza sul lavoro, HACCP, Addetto Primo Soccorso, Addetto antincendio rischio elevato, Antincendio Elisuperficie, BLSD, corsi specifici per le figure sanitarie e amministrative, ecc..



### FONDO DI SOLIDARIETÀ PER I DIPENDENTI

L'AMOS ha istituito, a far data dal Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/06, un Fondo di Solidarietà a favore di tutti i dipendenti. I contributi economici, che potranno essere erogati secondo le modalità previste dal Regolamento del Fondo, avranno carattere eccezionale di una tantum e potranno essere corrisposti solo a fronte di effettive e comprovate problematiche familiari di particolare rilevanza nell'ambito economico, sanitario e di studio. Le prestazioni sono erogabili a favore di dipendenti Amos che siano in possesso di determinati requisiti e le domande vengono vagliate da un Collegio di Solidarietà costituito dal comparto dirigenziale e presieduto dall'Amministratore Delegato. Annualmente, in sede di approvazione del bilancio preventivo, il Consiglio di Amministrazione deciderà la somma da destinare al fondo di solidarietà: le somme destinate al fondo ma non corrisposte dal Collegio di solidarietà andranno ad aggiungersi a quelle dell'anno successivo.

### NUMERO E VALORE AZIONI PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

Ai fini di esporre quanto richiesto dall'art. 2428 c.c. ai punti 3 e 4 si evidenzia come la società non possieda azioni proprie o azioni o quote di società controllanti, né direttamente né per il tramite di società fiduciaria o di interposta persona.

Nel corso dell'esercizio la società non ha acquistato o alienato azioni proprie o azioni o quote di società controllanti né direttamente, né per il tramite di società fiduciaria o di interposta persona.

### FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA D'ESERCIZIO

A seguito della costituzione di AMG srl, nel rispetto delle indicazioni normative, si è condotta una ricerca di possibili compratori della stessa, che ha portato a dicembre 2007 un'offerta unitaria irrevocabile d'acquisto della lavanderia da parte di Servizi Italia Spa e Servizi Ospedalieri Spa. Questa operazione, che si prevede che si concluderà entro il primo semestre dell'anno, porterebbe importanti risultati positivi in termini di plusvalenza.

### ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

Nel corso dell'anno è stato avviato uno studio di fattibilità, relativo alla teleassistenza. Si è cioè valutata la possibilità di arricchire l'attuale servizio di cure domiciliari di un sistema di comunicazione video interattiva tra la centrale operativa e il paziente al proprio domicilio. Lo sviluppo e l'attuazione di questo studio restano però oggi subordinate al prosieguo di tale attività, messo in forse dalla recente sentenza del Consiglio di Stato.

### RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE

La società svolge attività di direzione e coordinamento nei confronti della AMG Srl, costituita mediante conferimento del ramo d'azienda relativo alla lavanderia industriale e partecipata al 100%.

Alla data di chiusura del presente Bilancio esiste, con la società controllata, un unico rapporto di natura patrimoniale rappresentato da un debito generatosi per il conguaglio delle differenze tra i valori di patrimonio alla data della perizia per



conferimento e quelli alla data, a partire dalla quale, è decorso l'effetto contabile dell'operazione straordinaria. L'importo di tale posta patrimoniale passiva è pari ad € 37.371,00.

Ai sensi dell'art. 2497 quinquies del c.c. si evidenzia che non sono stati effettuati finanziamenti a favore della società controllata AMG Srl, né da parte della controllante, né da altri soggetti ad essa sottoposti.

L'impresa ENERGY SERVICE Srl, delle cui partecipazioni la nostra Società deteneva il 100%, è stata posta in liquidazione in data 3 dicembre 2007 per esaurimento dell'attività di impresa, le operazioni di scioglimento di sono chiuse alla data del 17 dicembre 2007 con la presentazione del Bilancio finale di liquidazione e la cancellazione dal registro imprese è avvenuta in data 27/12/07.

In ultimo, le quote della Società SIA Srl, controllata al 55% del capitale sociale, sono state cedute nel febbraio 2007, a valore di carico contabile.

## SITUAZIONE FINANZIARIA DELLA SOCIETÀ

### Rendiconto Finanziario Dei Flussi Di Cassa

#### Fonti di finanziamento

|                                              |                |
|----------------------------------------------|----------------|
| Utile dell'esercizio                         | € 100.672,00   |
| ammortamenti                                 | € 261.573,00   |
| accant.F.do sval.crediti                     | € 6.570,00     |
| acc.to F.do TFR (netto utilizzi)             | € 376.251,00   |
| acc.to ad altri F.di                         | € -            |
| svalutazione partecipazioni                  | € 218.458,00   |
| diminuzione dei crediti                      | € 1.500.420,00 |
| diminuzione delle rimanenze                  | € 88.454,00    |
| dimin. ratei e risconti attivi               | € 3.599,00     |
| diminuzione dei fornitori                    | - € 170.998,00 |
| diminuzione dei debiti tributari e previd.li | - € 7.351,00   |
| diminuzione ratei e risconti passivi         | € -            |

**Liquidità generata dalla gestione reddituale** € **2.377.648,00**

|                        |                |
|------------------------|----------------|
| accensione di prestiti | € 1.105.000,00 |
| aumenti di capitale    | € -            |
| alienazione di cespiti | € 11.790,00    |

**TOTALE FONTI (a)** € **3.494.438,00**

### Impieghi di liquidità

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| acquisto beni strumentali | € 191.884,00   |
| rimborso debiti a m/l     | € 1.500.000,00 |
| pagamento dividendi       | € -            |

**TOTALE IMPIEGHI (b)** € **1.691.884,00**

### Flusso di cassa

|                                |                         |
|--------------------------------|-------------------------|
| <b>complessivo (a-b)</b>       | € <b>1.802.554,00</b>   |
| Cassa e Banche 01/01/07        | - € 4.140.959,00        |
| <b>Cassa e Banche 31/12/07</b> | - € <b>2.338.405,00</b> |

## PROSPETTIVE PER L'ESERCIZIO IN CORSO E SVILUPPI PREVEDIBILI

L'attuale incertezza del quadro di riferimento e le scelte strategiche che, entro breve tempo, dovranno essere prese, hanno in questi ultimi mesi rallentato lo sviluppo della società. Tenendo conto di questi elementi il budget 2008 prevede un valore della produzione pressoché invariato rispetto al 2007, con un riavvio della crescita verso fine anno. Nel 2008 si avrà però un ulteriore e sensibile miglioramento del reddito operativo. Prevedibilmente un rilevante sviluppo della società, in termini di fatturato, lo si avrà nel 2009, quando la società sarà diventata ad azionariato interamente pubblico, gli accorpamenti delle ASL saranno in fase più avanzata e vi saranno nuovi conferimenti diretti.

## PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Signori Azionisti,

si propone di destinare l'utile netto conseguito nell'esercizio, ammontante a € 100.672,00 (centom ilaseicentosestantadue/00), come segue:  
- € 100.672,00 a Riserva Legale.

**BILANCIO D'ESERCIZIO IN FORMA ANALITICA**  
DELL'ESERCIZIO 1 gennaio - 31 dicembre 2007

| <b>STATO PATRIMONIALE</b>                                                              | <b>31/12/2007</b><br>(in euro) | <b>31/12/2006</b><br>(in euro) |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>ATTIVO</b>                                                                          |                                |                                |
| <b>A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>                                  |                                |                                |
| parte richiamata                                                                       | 0                              | 0                              |
| parte da richiamare                                                                    | 0                              | 0                              |
| <b>TOTALE A)</b>                                                                       | <b>0</b>                       | <b>0</b>                       |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                                             |                                |                                |
| <b>I Immobilizzazioni immateriali:</b>                                                 |                                |                                |
| 1. costi di impianto e di ampliamento                                                  | 90.218                         | 135.327                        |
| 2. costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità                                       | 631                            | 1.421                          |
| 3. diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 73.682                         | 84.270                         |
| 4. concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 0                              | 0                              |
| 5. avviamento                                                                          | 0                              | 0                              |
| 6. immobilizzazioni in corso e acconti                                                 | 0                              | 0                              |
| 7. altre                                                                               | 2.650                          | 16.983                         |
| <b>Totale B) - I</b>                                                                   | <b>167.181</b>                 | <b>238.001</b>                 |
| <b>II Immobilizzazioni materiali:</b>                                                  |                                |                                |
| 1. terreni e fabbricati                                                                | 0                              | 825.137                        |
| 2. impianti e macchinario                                                              | 217.616                        | 418.776                        |
| 3. attrezzature industriali e commerciali                                              | 528.981                        | 896.716                        |
| 4. altri beni                                                                          | 0                              | 83.090                         |
| 5. immobilizzazioni in corso e acconti                                                 | 0                              | 0                              |
| <b>Totale B) - II</b>                                                                  | <b>746.597</b>                 | <b>2.223.719</b>               |
| <b>III Immobilizzazioni finanziarie:</b>                                               |                                |                                |
| 1. partecipazioni in:                                                                  |                                |                                |
| a) imprese controllate                                                                 | 1.283.770                      | 224.500                        |
| b) imprese collegate                                                                   | 0                              | 0                              |
| c) imprese controllanti                                                                | 0                              | 0                              |
| d) altre imprese                                                                       | 0                              | 0                              |
| 2. crediti:                                                                            |                                |                                |
| a) verso imprese controllate:                                                          |                                |                                |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                                               | 0                              | 0                              |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                                               | 0                              | 0                              |
| b) verso imprese collegate:                                                            |                                |                                |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                                               | 0                              | 0                              |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                                               | 0                              | 0                              |
| c) verso controllanti:                                                                 |                                |                                |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                                               | 0                              | 0                              |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                                               | 0                              | 0                              |
| d) verso altri:                                                                        |                                |                                |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                                               | 0                              | 0                              |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                                               | 0                              | 0                              |
| 3. altri titoli                                                                        | 0                              | 0                              |
| 4. azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo               | 0                              | 0                              |
| <b>Totale B) - III</b>                                                                 | <b>1.283.770</b>               | <b>224.500</b>                 |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)</b>                                                      | <b>2.197.548</b>               | <b>2.686.220</b>               |



|                                                                          |            |            |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                              |            |            |
| <b>I Rimanenze:</b>                                                      |            |            |
| 1. materie prime, sussidiarie e di consumo                               | 98.052     | 119.053    |
| 2. prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                       | 0          | 0          |
| 3. lavori in corso su ordinazione                                        | 0          | 0          |
| 4. prodotti finiti e merci                                               | 0          | 0          |
| 5. acconti                                                               | 0          | 0          |
| Totale C) - I                                                            | 98.052     | 119.053    |
| <b>II Crediti:</b>                                                       |            |            |
| 1. verso clienti:                                                        |            |            |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 7.744.399  | 8.991.897  |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0          | 0          |
| 2. verso imprese controllate:                                            |            |            |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 0          | 0          |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0          | 0          |
| 3. verso imprese collegate:                                              |            |            |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 0          | 0          |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0          | 0          |
| 4. verso controllanti:                                                   |            |            |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 0          | 0          |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0          | 0          |
| 4-bis. crediti tributari:                                                |            |            |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 0          | 10.575     |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0          | 0          |
| 4-ter. imposte anticipate:                                               |            |            |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 0          | 0          |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 3.140      | 3.725      |
| 5. verso altri:                                                          |            |            |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 902        | 243.582    |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0          | 0          |
| Totale C) - II                                                           | 7.748.441  | 9.249.779  |
| <b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:</b>  |            |            |
| 1. partecipazioni in imprese controllate                                 | 0          | 0          |
| 2. partecipazioni in imprese collegate                                   | 0          | 0          |
| 3. partecipazioni in imprese controllanti                                | 0          | 0          |
| 4. altre partecipazioni                                                  | 0          | 0          |
| 5. azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo | 0          | 0          |
| 6. altri titoli                                                          | 0          | 0          |
| Totale C) - III                                                          | 0          | 0          |
| <b>IV Disponibilità liquide:</b>                                         |            |            |
| 1. depositi bancari e postali                                            | 132.585    | 0          |
| 2. assegni                                                               | 0          | 0          |
| 3. danaro e valori in cassa                                              | 1.432      | 1.063      |
| Totale C) - IV                                                           | 134.017    | 1.063      |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)                                              | 7.981.427  | 9.369.895  |
| D) RATEI E RISCONTI                                                      | 3.038      | 6.637      |
| TOTALE ATTIVO                                                            | 10.181.096 | 12.062.752 |

|                                                              |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CONTI D'ORDINE:</b>                                       |                  |                  |
| - Nostri beni presso terzi                                   | 1.636.500        | 468.000          |
| - Garanzie prestate a terzi                                  | 561.367          | 0                |
| - Affidamenti Unicredit su fatture presentate                | 331.896          | 0                |
| <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>                                 | <b>2.529.763</b> | <b>468.000</b>   |
| <b>PASSIVO</b>                                               |                  |                  |
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                   |                  |                  |
| <b>I Capitale</b>                                            | 1.200.000        | 1.200.000        |
| <b>II Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>               | 1.592.000        | 1.592.000        |
| <b>III Riserve di rivalutazione</b>                          | 0                | 0                |
| <b>IV Riserva legale</b>                                     | 32.084           | 2.116            |
| <b>V Riserve statutarie</b>                                  | 0                | 0                |
| <b>VI Riserva per azioni proprie in portafoglio</b>          | 0                | 0                |
| <b>VII Altre riserve:</b>                                    |                  |                  |
| a) riserva straordinaria                                     | 0                | 0                |
| b) riserva per arrotondamento Euro                           | 1                | 3                |
| <b>VIII Utili &lt;perdite&gt; portati a nuovo</b>            | 0                | 0                |
| <b>IX Utile &lt;perdita&gt; dell'esercizio</b>               | 100.672          | 29.968           |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO A)</b>                            | <b>2.924.757</b> | <b>2.824.087</b> |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                           |                  |                  |
| 1. per trattamento di quiescenza e obblighi simili           | 0                | 0                |
| 2. per imposte, anche differite                              | 20.473           | 63.673           |
| 3. altri                                                     | 10.000           | 10.000           |
| <b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI B)</b>                    | <b>30.473</b>    | <b>73.673</b>    |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b> | <b>350.688</b>   | <b>443.231</b>   |
| <b>D) DEBITI</b>                                             |                  |                  |
| 1. obbligazioni:                                             |                  |                  |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                     | 0                | 0                |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                     | 0                | 0                |
| 2. obbligazioni convertibili:                                |                  |                  |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                     | 0                | 0                |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                     | 0                | 0                |
| 3. debiti verso soci per finanziamenti:                      |                  |                  |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                     | 0                | 0                |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                     | 0                | 0                |
| 4. debiti verso banche:                                      |                  |                  |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                     | 2.472.422        | 4.142.022        |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                     | 0                | 0                |
| 5. debiti verso altri finanziatori:                          |                  |                  |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                     | 0                | 0                |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                     | 0                | 0                |
| 6. acconti:                                                  |                  |                  |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                     | 0                | 0                |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                     | 0                | 0                |





|                                                                 |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 7. debiti verso fornitori:                                      |                   |                   |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                        | 1.825.146         | 1.996.144         |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                        | 0                 | 0                 |
| 8. debiti rappresentati da titoli di credito:                   |                   |                   |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                        | 0                 | 0                 |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                        | 0                 | 0                 |
| 9. debiti verso imprese controllate:                            |                   |                   |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                        | 37.370            | 0                 |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                        | 0                 | 0                 |
| 10. debiti verso imprese collegate:                             |                   |                   |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                        | 0                 | 0                 |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                        | 0                 | 0                 |
| 11. debiti verso controllanti:                                  |                   |                   |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                        | 0                 | 0                 |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                        | 0                 | 0                 |
| 12. debiti tributari:                                           |                   |                   |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                        | 1.303.331         | 1.324.418         |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                        | 0                 | 0                 |
| 13. debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale: |                   |                   |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                        | 443.856           | 416.335           |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                        | 0                 | 0                 |
| 14. altri debiti:                                               |                   |                   |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                        | 793.053           | 842.842           |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                        | 0                 | 0                 |
| <b>TOTALE D)</b>                                                | <b>6.875.178</b>  | <b>8.721.761</b>  |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>                                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                                           | <b>10.181.096</b> | <b>12.062.752</b> |



**BILANCIO D'ESERCIZIO IN FORMA ANALITICA**  
DELL'ESERCIZIO 1 gennaio - 31 dicembre 2007

| <b>CONTO ECONOMICO</b>                                                                    | <b>31/12/2007</b><br><small>(in euro)</small> | <b>31/12/2006</b><br><small>(in euro)</small> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                         |                                               |                                               |
| 1. ricavi delle vendite e delle prestazioni                                               | 17.834.230                                    | 13.254.009                                    |
| 2. variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  | 0                                             | 0                                             |
| 3. variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                          | 0                                             | 0                                             |
| 4. incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                      | 0                                             | 0                                             |
| 5. altri ricavi e proventi:                                                               |                                               |                                               |
| - ricavi e proventi diversi                                                               | 0                                             | 450                                           |
| - contributi in conto esercizio                                                           | 0                                             | 0                                             |
| <b>Totale</b>                                                                             | <b>17.834.230</b>                             | <b>13.254.459</b>                             |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                          |                                               |                                               |
| 6. per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 1.934.488                                     | 1.903.788                                     |
| 7. per servizi                                                                            | 4.911.769                                     | 3.154.752                                     |
| 8. per godimento di beni di terzi                                                         | 345.707                                       | 196.762                                       |
| 9. per il personale:                                                                      |                                               |                                               |
| a) salari e stipendi                                                                      | 6.303.532                                     | 4.921.635                                     |
| b) oneri sociali                                                                          | 1.919.405                                     | 1.488.774                                     |
| c) trattamento di fine rapporto                                                           | 376.251                                       | 300.989                                       |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                                     | 0                                             | 0                                             |
| e) altri costi                                                                            | 0                                             | 4.233                                         |
| 10. ammortamenti e svalutazioni:                                                          |                                               |                                               |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                        | 74.789                                        | 71.295                                        |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 186.784                                       | 119.684                                       |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                              | 0                                             | 0                                             |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 6.570                                         | 4.256                                         |
| 11. variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 925                                           | -87.529                                       |
| 12. accantonamenti per rischi                                                             | 0                                             | 0                                             |
| 13. altri accantonamenti                                                                  | 0                                             | 10.000                                        |
| 14. oneri diversi di gestione                                                             | 602.917                                       | 622.724                                       |
| <b>Totale</b>                                                                             | <b>16.663.137</b>                             | <b>12.711.363</b>                             |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>                             | <b>1.171.093</b>                              | <b>543.096</b>                                |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                                     |                                               |                                               |
| 15. proventi da partecipazioni:                                                           |                                               |                                               |
| a) relativi ad imprese controllate                                                        | 0                                             | 0                                             |
| b) relativi ad imprese collegate                                                          | 0                                             | 0                                             |
| c) altri                                                                                  | 0                                             | 0                                             |



|                                                                                   |                 |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| 16. altri proventi finanziari:                                                    |                 |                |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:                                    |                 |                |
| - da imprese controllate                                                          | 0               | 0              |
| - da imprese collegate                                                            | 0               | 0              |
| - da controllanti                                                                 | 0               | 0              |
| - da altri                                                                        | 0               | 0              |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0               | 0              |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni |                 |                |
| d) proventi diversi dai precedenti:                                               |                 |                |
| - da imprese controllate                                                          | 0               | 0              |
| - da imprese collegate                                                            | 0               | 0              |
| - da controllanti                                                                 | 0               | 0              |
| - da altri                                                                        | 4.944           | 16.079         |
| 17. interessi e altri oneri finanziari:                                           |                 |                |
| - verso imprese controllate                                                       | 0               | 0              |
| - verso imprese collegate                                                         | 0               | 0              |
| - verso controllanti                                                              | 0               | 0              |
| - verso altre imprese                                                             | 118.897         | 34.177         |
| 17 bis. utili e <perdite> su cambi                                                | 0               | 0              |
| <b>TOTALE (15+16-17+ - 17bis)</b>                                                 | <b>-113.953</b> | <b>-18.098</b> |

#### D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

|                                                                                   |                |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|
| 18. rivalutazioni:                                                                |                |          |
| a) di partecipazioni                                                              | 0              | 0        |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni           | 0              | 0        |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0              | 0        |
| 19. svalutazioni:                                                                 |                |          |
| a) di partecipazioni                                                              | -218.458       | 0        |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni           | 0              | 0        |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0              | 0        |
| <b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>                                            | <b>-218458</b> | <b>0</b> |

#### E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

|                                                   |                |               |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|
| 20. proventi:                                     |                |               |
| - plusvalenze da alienazioni                      | 3.746          | 3.355         |
| - sopravvenienze attive                           | 19.410         | 14.252        |
| - altri proventi                                  | 0              | 0             |
| - differenza per arrotondamento Euro              | 0              | 0             |
| 21. oneri:                                        |                |               |
| - minusvalenze da alienazioni                     | 5050           | 99            |
| - sopravvenienze passive                          | 104.811        | 25.572        |
| - imposte esercizi precedenti                     | 0              | 0             |
| - altri oneri                                     | 0              | 0             |
| - differenza per arrotondamento Euro              | 0              | 0             |
| <b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b> | <b>-86.705</b> | <b>-8.064</b> |

|                                                                           |                |               |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)                              | 751.977        | 516.934       |
| 22. imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate: | 651.305        | 486.966       |
| a) I.R.E.S.                                                               | 341.082        | 126.525       |
| b) I.R.A.P.                                                               | 313.452        | 300.493       |
| c) imposte differite/anticipate                                           | -3.229         | 59.948        |
| <b>23. utile &lt;perdita&gt; dell'esercizio</b>                           | <b>100.672</b> | <b>29.968</b> |

Il presente bilancio è vero e reale e risulta conforme alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
(OLIVERO Giovanni)





AZIENDA MULTISERVIZI OSPEDALIERI E SANITARI SpA (A.M.O.S. SpA)

*Sede legale: Cuneo - Corso Santorre Santarosa n. 19*

*Capitale sociale: € 1.200.000,00 i.v.*

*Codice fiscale e n. iscrizione al Registro Imprese di Cuneo: 03011180043*

## **NOTA INTEGRATIVA redatta ai sensi dell'art. 2427 c.c.**

### **Premessa**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2007, pareggia con un utile pari ad € 100.672,00 (centomi laseicentosestantadue/00), dopo aver rilevato imposte d'esercizio per € 651.305,00 e dopo aver effettuato ammortamenti per euro 261.573,00.

Il presente bilancio viene redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, in particolare osservando i principi di redazione di cui all'art. 2423 bis del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis Codice Civile) e dalla presente Nota Integrativa.

La Nota Integrativa, che ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio, contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 Codice Civile, tenuto conto di quanto consentito da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi precedenti. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si precisa che ai criteri del Codice Civile non sono state applicate deroghe, che non sono state effettuate rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali e che la compilazione dei documenti che costituiscono e che corredano il presente bilancio è avvenuta secondo il dettato di legge.

Tutti gli importi espressi in centesimi di Euro sono stati arrotondati all'unità di Euro inferiore se inferiori a 0,50 Euro e all'unità di Euro superiore se pari o superiori a 0,50 Euro.

Il saldo delle differenze positive e negative da arrotondamento all'unità di Euro, se diverso da zero, a livello patrimoniale è stato imputato ad una riserva da arrotondamenti compresa nel Patrimonio Netto, mentre a livello di Conto Economico è stato imputato tra i proventi o gli oneri straordinari. Le differenze provenienti dagli arrotondamenti stessi non hanno avuto alcuna rilevanza contabile per la società, essendo stati effettuati solo extra contabilmente.

## INDICE

1. Criteri applicati nella valutazione delle voci, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori espressi in valuta.
2. Movimenti delle immobilizzazioni.
3. Composizione delle voci "costi di impianto e di ampliamento" e "costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità".
4. Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali.
5. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo.
6. Elenco partecipazioni in imprese controllate e collegate.
7. Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni, debiti assistiti da garanzie reali e crediti e debiti ripartiti per aree geografiche.
8. Effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari.
9. Crediti e debiti con obbligo, per l'acquirente, di retrocessione a termine.
10. Composizione delle voci: ratei, risconti, altre riserve e fondi.
11. Analisi delle singole voci costituenti il patrimonio netto: origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità ed avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.
12. Capitalizzazione degli oneri finanziari.
13. Commento ai conti d'ordine.
14. Ripartizione dei ricavi.
15. Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.
16. Suddivisione degli interessi e altri oneri finanziari.
17. Proventi e oneri straordinari.
18. Fiscalità differita.
19. Personale dipendente.
20. Compensi ad amministratori e sindaci.
21. Struttura del capitale sociale.
22. Azioni di godimento ed obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dalla società.
23. Altri strumenti finanziari emessi dalla società.
24. Finanziamenti effettuati dai soci alla società.
25. Patrimoni destinati ad uno specifico affare.
26. Locazioni finanziarie: rappresentazione secondo il metodo finanziario.



## **1 - CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA - ART. 2427 punto 1 C.C..**

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di pubblicità aventi utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri di diretta imputazione. Tali voci si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale ed ammortizzati sistematicamente in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione come rappresentato dalle seguenti aliquote: impianti 10%, mobili 10%, attrezzatura specifica 12.5%, macchine d'ufficio elettroniche 20%.

Nell'esercizio in cui il bene viene acquisito, l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

### RIMANENZE

Le rimanenze sono valutate al prezzo specifico di acquisto.

### CREDITI e DEBITI

I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione; l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali del settore.

I debiti sono iscritti al valore nominale, che corrisponde al valore presumibile di estinzione.

Tali voci sono comprensive di poste per fatture da ricevere e da emettere nel rispetto del principio di competenza.

### RATEI e RISCONTI

I ratei ed i risconti, attivi e passivi, sono relativi a quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economica.

### FONDO TRATTAMENTO di FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettiva indennità maturata, alla data di chiusura dell'esercizio, verso tutti i dipendenti della società, in conformità alle norme di legge e ai contratti di lavoro vigenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

CONTABILIZZAZIONE dei PROVENTI e degli ONERI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

IMPOSTE

Le imposte sul reddito sono determinate sulla base della previsione dell'onere di imposta relativo all'esercizio in applicazione delle disposizioni di legge in vigore e sono esposte finanziariamente, al netto degli acconti versati. In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la relativa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

**2 - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI - ART. 2427 punto 2 C.C..**

I valori imputati alle tre classi di immobilizzazioni sono i seguenti:

|                   | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|-------------------|------------|------------|
|                   | (in euro)  | (in euro)  |
| 2.I Immateriali   | 167.181    | 238.001    |
| 2.II Materiali    | 746.597    | 2.223.719  |
| 2.III Finanziarie | 1.283.770  | 224.500    |
| Totale            | 2.197.548  | 2.686.220  |

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie, sono esposte al netto del relativo fondo svalutazione e si riferiscono alla società controllata AMG Srl.

In dettaglio, i movimenti delle voci che compongono ciascuna classe, sono di seguito esposti:

**2.1 Immobilizzazioni immateriali (B.I)**

| movimenti preced.<br>all'inizio dell'esercizio                                    |                          |                   |                                  | movimenti dell'esercizio |                        |                  |                          |                   |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------|--------------------------|-------------------|----------------------|
| costo                                                                             | rivalutaz.<br><svalutaz> | ammorta-<br>menti | saldo<br>fine<br>eserc.<br>prec. | acquisiz.                | riclassifi-<br>cazioni | aliena-<br>zioni | rivalutaz.<br><svalutaz> | ammorta-<br>menti | saldo di<br>Bilancio |
| Costi di impianto ed avviamento                                                   |                          |                   | 135.327                          | 0                        | 0                      | 0                | 0                        | -45.109           | 90.218               |
| Costi di pubblicità                                                               |                          |                   | 1.421                            | 0                        | 0                      | 0                | 0                        | -790              | 631                  |
| Diritti di brevetto<br>ed utilizzazione opere d'ingegno<br>(software applicativo) |                          |                   | 84.270                           | 15.904                   | 0                      | -1.980           | 0                        | -24.512           | 73.682               |
| Altri oneri pluriennali                                                           |                          |                   | 16.983                           | 6.636                    | 0                      | -16.591          | 0                        | -4.378            | 2.650                |
| Totale                                                                            |                          |                   | 238.001                          | 22.540                   | 0                      | -18.571          | 0                        | -74.789           | 167.181              |





Nelle Spese di costituzione, oltre ai costi dei professionisti coinvolti nella costituzione, erano stati inseriti, nel primo esercizio di attività 2004/2005, dei costi di "partenza" necessari all'impostazione ed all'organizzazione di una attività quale quella svolta dalla nostra società. In particolare, si tratta di costi pre-operativi, sostenuti prima dell'inizio della produzione, direttamente attribuibili alle nuove attività e limitati a quelli sostenuti nel periodo antecedente il momento dell'avvio.

Nella colonna "conferimento ramo aziendale" della tabella sopra esposta, si evidenziano gli importi delle immobilizzazioni immateriali oggetto di trasferimento del ramo aziendale "Lavanderie Dominio" alla AMG Srl.

## 2.2 Immobilizzazioni materiali (B.II)

- Alienazioni = vendite ed eliminazioni.

| movimenti preced.<br>all'inizio dell'esercizio     |                            |                                  | movimenti dell'esercizio |                |                                                  |                           |                      |
|----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|
| costo                                              | rivalutaz.<br>< svalutaz > | saldo fine<br>esercizio<br>prec. | acquisiz.                | alienazioni    | conferim.<br>ramo az.le<br>al netto f.do<br>2006 | ammorta-<br>menti<br>2007 | saldo di<br>Bilancio |
| BII 1) Edifici                                     |                            | 660.000                          | 0                        | 0              | -651.816                                         | -8.184                    | 0                    |
| BII 1) Terreni                                     |                            | 165.000                          | 0                        | 0              | -165.000                                         | 0                         | 0                    |
| BII.2) Costruz. spogliatoi<br>ambulatori           |                            | 5.633                            | 0                        | -1.000         | 0                                                | -545                      | 4.088                |
| BII.2) Impianto elettrico                          |                            | 2.681                            | 17.651                   | 0              | 0                                                | -1.126                    | 19.206               |
| BII 2) Impianti depuraz. Acque<br>e fumi           |                            | 217.300                          | 0                        | 0              | -203.827                                         | -13.473                   | 0                    |
| BII.3) Mobili ed arredamento                       |                            | 48.034                           | 33.036                   | 0              | 0                                                | -7.041                    | 74.029               |
| BII.3) Attrezzatura AMOS<br>(generica e specifica) |                            | 665.599                          |                          | -1.000         | -37.998                                          | -97.620                   | 528.981              |
| BII 3) Attrezz.specif. Lav.Dominio                 |                            | 358.000                          |                          | -6.536         | -334.139                                         | -17.325                   | 0                    |
| BII 3) Mobili e macchine ord. Uff.                 |                            | 1.620                            | 3.535                    | 0              | -6.584                                           | -221                      | -1.650               |
| BII 3) Autoveicoli da trasporto                    |                            | 15.400                           |                          | 0              | -14.083                                          | -1.317                    | 0                    |
| BII 3) Autovetture, motoveicoli e<br>simili        |                            | 1.061                            | 0                        |                | -989                                             | -72                       | 0                    |
| BII 3) Biancheria -Divise Lav.<br>Dominio          |                            | 67.821                           | 59.955                   | -3.155         | -106.626                                         | -17.995                   | 0                    |
| BII.3) Macchine elettroniche<br>d'ufficio          |                            | 74.122                           | 71.125                   | -99            | -1.340                                           | -21.865                   | 121.943              |
| <b>Totale</b>                                      |                            | <b>2.223.719</b>                 | <b>185.302</b>           | <b>-11.790</b> | <b>1.465.778</b>                                 | <b>-186.784</b>           | <b>746.597</b>       |

Nella colonna "conferimento ramo aziendale" sono evidenziate le immobilizzazioni del ramo Lavanderie Dominio, assegnate alla Società AMG Srl, partecipata, in seguito all'operazione straordinaria di conferimento da parte di AMOS Spa avvenuta nel corso del 2007. Si precisa che, in ottemperanza al dettato della norma contenuta nella L. 4/08/06 n. 248, allineata alle indicazioni dei principi contabili nazionali (OIC 16) e internazionali (IAS 16), si era già provveduto a scorporare contabilmente il costo dell'area afferente il fabbricato acquistato nel 2006. Gli ammortamenti, per quanto riguarda le attività di Lavanderie Dominio, sono stati rapportati al periodo di possesso nell'esercizio in chiusura.

### 3 - COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'" - ART. 2427 punto 3 C.C..

Relativamente all'esercizio trascorso, non sono stati capitalizzati Costi di impianto ed ampliamento, né costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

### 4 - MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI - ART. 2427 punto 3-bis C.C..

Non vi sono voci, fra le immobilizzazioni materiali e le immobilizzazioni immateriali, valutate secondo il punto 3 c. 1 dell'art. 2426 vale a dire, al durevole minor valore risultante rispetto al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, sistematicamente ammortizzato (cioè punti 1 e 2 dell'articolo 2426 c.c.).

### 5 - VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO - ART. 2427 punto 4 C.C..

#### ATTIVO

#### C) attivo circolante

#### C I - RIMANENZE

I saldi sono i seguenti:

|                                                 | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|-------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                 | (in euro)  | (in euro)  |
| C.I.1) materie prime, sussidiarie e di consumo: |            |            |
| Materiale di consumo                            | 60.700     | 66.062     |
| Derrate alimentari                              | 37.352     | 41.403     |
| Ricambistica per manutenzione                   | 0          | 11.588     |
| Totale                                          | 98.052     | 119.053    |
| Totale C I                                      | 98.052     | 119.053    |

Il prospetto evidenzia la consistenza delle scorte alla chiusura dell'esercizio in commento.

#### C II - CREDITI

I saldi sono i seguenti:



|                                         | <b>31/12/2007</b> | <b>31/12/2006</b> |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                         | (in euro)         | (in euro)         |
| Clients per fatture emesse              | 7.205.871         | 8.429.978         |
| Clients per fatture da emettere         | 546.380           | 500.199           |
| Carige c/anticipi (RIBA in portafoglio) | 0                 | 67.315            |
| <Fondo svalutazione crediti>            | -7.852            | -5.595            |
| <b>C.II.1) Totale</b>                   | <b>7.744.399</b>  | <b>8.991.897</b>  |
| Erario c/addizionali                    | 0                 | 9.248             |
| IRPEF C7rivalsa                         | 0                 | 1.326             |
| Ritenute su Interessi attivi            | 0                 | 0                 |
| <b>CII 4)bis TOTALE</b>                 | <b>0</b>          | <b>10.574</b>     |
| Crediti per imposte prepagate           | 3.140             | 3.725             |
| <b>CII 4)ter TOTALE</b>                 | <b>3.140</b>      | <b>3.725</b>      |
| Anticipi a fornitori                    | 0                 | 170.467           |
| Crediti v/Fallimento Dominio            | 0                 | 68.077            |
| Cred. Vs/INAIL                          | 0                 | 262               |
| Altri crediti                           | 902               | 4.776             |
| <b>C.II.5) Totale</b>                   | <b>902</b>        | <b>243.582</b>    |
| <b>Totale C II</b>                      | <b>7.748.441</b>  | <b>9.249.779</b>  |

Tutti i crediti si considerano esigibili entro l'esercizio successivo.

I crediti verso la clientela, per la parte di difficile realizzo, trovano copertura nel fondo svalutazione crediti.

La voce "altri crediti" è formata da Depositi cauzionali.

Relativamente alle altre voci del prospetto, non vi sono elementi significativi da evidenziare.

Di seguito si riporta l'analisi dei movimenti del "fondo svalutazione crediti":

|                             | <b>31/12/2007</b> | <b>31/12/2006</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
|                             | (in euro)         | (in euro)         |
| - Saldo iniziale            | 5.595             | 1.338             |
| - decrementi dell'esercizio | -4.311            | 0                 |
| - accantonamento al 31/12   | 6.570             | 4.256             |
| <b>Saldo finale</b>         | <b>7.852</b>      | <b>5.595</b>      |

L'importo del decremento equivale al valore del fondo trasferito con il conferimento.

#### C IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

I saldi sono i seguenti:

|                       | <b>31/12/2007</b> | <b>31/12/2006</b> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
|                       | (in euro)         | (in euro)         |
| Banche c/c ordinari   | 132.585           | 0                 |
| <b>C.IV.1) Totale</b> | <b>132.585</b>    | <b>0</b>          |
| Cassa                 | 1.432             | 1.063             |
| <b>C.IV.3) Totale</b> | <b>1.432</b>      | <b>1.063</b>      |
| <b>Totale C IV</b>    | <b>134.017</b>    | <b>1.063</b>      |

Il prospetto evidenzia la consistenza della liquidità alla chiusura dell'esercizio.

D) ratei e risconti

I saldi sono i seguenti:

|                 | <b>31/12/2007</b> | <b>31/12/2006</b> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
|                 | (in euro)         | (in euro)         |
| Risconti attivi | 3.038             | 6.637             |
| <b>Totale D</b> | <b>3.038</b>      | <b>6.637</b>      |

Per l'analisi della composizione di tali voci si rinvia al punto 10 della presente nota integrativa.

PASSIVO E PATRIMONIO NETTOA) patrimonio netto

Il patrimonio netto della Società ammonta ad Euro 2.924.758,00 ed è rappresentato dai seguenti conti:

|                                             | <b>31/12/2007</b> | <b>31/12/2006</b> |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                             | (in euro)         | (in euro)         |
| A I Capitale sociale                        | 1.200.000         | 1.200.000         |
| A II Riserva sovrapprezzo azioni            | 1.592.000         | 1.592.000         |
| A IV Riserva legale                         | 32.084            | 2.116             |
| A VII Altre riserve distintamente indicate: |                   |                   |
| a) Riserva straordinaria                    | 0                 | 0                 |
| b) Riserva per arrotond. Euro               | 1                 | 3                 |
| A IX Utile <Perdita> d'esercizio            | 100.672           | 29.968            |
| <b>Totale A</b>                             | <b>2.924.757</b>  | <b>2.824.087</b>  |

Il capitale risulta interamente sottoscritto e versato ed è rappresentato da n. 1.200.000 azioni ordinarie da nominali euro uno cadauna. In sede costitutiva, la Società, oltre al Capitale Sociale ha introitato, dai soli Soci privati, quale sovrapprezzo emissione azioni, l'importo sopra evidenziato. L'incremento alla Riserva Legale è determinato dall'accantonamento dell'utile 2006, pari ad Euro 29.968

La ripartizione del Capitale è evidenziata dettagliatamente nella relazione sulla gestione.

B) Fondi per rischi e oneri:

B.2) I saldi sono i seguenti:

|                             | <b>31/12/2007</b> | <b>31/12/2006</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
|                             | (in euro)         | (in euro)         |
| Fondo per imposte differite | 20.473            | 63.673            |
| <b>Totale B.2</b>           | <b>20.473</b>     | <b>63.673</b>     |

Il fondo è stato determinato, nell'esercizio 2006, dalle imposte differite accantonate per futuri utilizzi, calcolate sugli importi degli ammortamenti anticipati, solo fiscali., secondo le vigenti disposizioni legislative. La variazione totale in diminuzione è dovuta in parte al conferimento in AMG Srl della parte di fondo imposte differite relativo alle immobilizzazioni assegnate, pari ad Euro 39.386 ed in parte al rilascio dal fondo di imposte differite determinato dalla variazione delle aliquote fiscali, per Euro 3.814.



B.3) I saldi sono i seguenti:

|                                | <b>31/12/2007</b> | <b>31/12/2006</b> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                | (in euro)         | (in euro)         |
| Fondo Solidarietà p/dipendenti | 10.000            | 0                 |
| <b>Totale B.3</b>              | <b>10.000</b>     | <b>0</b>          |

Il fondo è stato determinato mediante un unico accantonamento in chiusura al Bilancio dell'esercizio 2006, in applicazione del Codice Etico ed al D.Lgs 231/2001, cui la Amos ha dato attuazione. Nel corso dell'esercizio in chiusura, non si registrano utilizzi.

#### C) trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

I saldi sono i seguenti:

|                                                       | <b>31/12/2007</b> | <b>31/12/2006</b> |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                       | (in euro)         | (in euro)         |
| Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato | 350.688           | 443.231           |
| <b>Totale C</b>                                       | <b>350.688</b>    | <b>443.231</b>    |

Il fondo è stato determinato sulla base delle competenze maturate alla fine dell'esercizio e copre integralmente l'impegno della società nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31/12/2007, secondo le vigenti disposizioni legislative e contrattuali.

Di seguito si riporta l'analisi dei movimenti del fondo:

|                                                    | <b>31/12/2007</b> | <b>31/12/2006</b> |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                    | (in euro)         | (in euro)         |
| - Saldo iniziale                                   | 443.231           | 149.209           |
| - pagamenti a personale dimesso in corso esercizio | -68.805           | -6.967            |
| - conferimento ramo aziendale                      | -62.469           | 0                 |
| - accantonamenti a Fondi previdenza e Fondinps     | 337.520           | 0                 |
| - versamenti a Fondi previdenza e Fondinps         | -337.520          | 0                 |
| - accantonamento di competenza 2007                | 38.731            | 300.989           |
| <b>Saldo finale</b>                                | <b>350.688</b>    | <b>443.231</b>    |

Con l'entrata in vigore della normativa sui Fondi pensione, la società, su espressa scelta dei dipendenti ha provveduto regolarmente ad accantonare e versare le quote maturate mensilmente ai rispettivi fondi di quiescenza.

#### D) debiti

I saldi sono i seguenti:

|                                                         | 31/12/2007       | 31/12/2006       |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                         | (in euro)        | (in euro)        |
| D. 3) Debiti v/banche:                                  |                  |                  |
| - conti correnti ordinari                               | 1.311.170        | 1.738.271        |
| - conto anticipi fatture                                | 1.161.252        | 2.403.741        |
| <b>Totale</b>                                           | <b>2.472.422</b> | <b>4.142.022</b> |
| D. 7) Debiti v/Fornitori:                               |                  |                  |
| - per fatture ricevute                                  | 1.246.592        | 1.422.841        |
| - per fatture da ricevere                               | 578.554          | 573.303          |
| <b>Totale</b>                                           | <b>1.825.146</b> | <b>1.996.144</b> |
| D. 9) Debiti v/imprese controllate:                     |                  |                  |
| - per conguaglio da conferimento                        | 37.371           | 0                |
| <b>Totale</b>                                           | <b>37.371</b>    | <b>0</b>         |
| D.12) Debiti tributari:                                 |                  |                  |
| - per ritenute Irpef/dipendenti                         | 210.832          | 196.765          |
| - per ritenute Irpef/lav. autonomi                      | 56.566           | 68.949           |
| - erario c/addizionali                                  | 6.020            | 0                |
| - Irpef c/rivalsa TFR                                   | 15               | 0                |
| - Irpef c/rivalsa 1004                                  | 9.395            | 10.477           |
| - per Imposta IRES                                      | 217.982          | 54.659           |
| - per Imposta IRAP                                      | 12.959           | 147.789          |
| - per IVA in sospensione                                | 599.286          | 777.909          |
| - per I.V.A.                                            | 190.277          | 67.870           |
| <b>Totale</b>                                           | <b>1.303.331</b> | <b>1.324.418</b> |
| D.13) Debiti v/Istituti di Previd. e sicurezza sociale: |                  |                  |
| - debiti per contributi Inps                            | 386.851          | 403.584          |
| - debiti verso F.di previdenziali                       | 55.790           | 12.751           |
| - debiti vs/INAIL                                       | 1.215            |                  |
| <b>Totale</b>                                           | <b>443.856</b>   | <b>416.335</b>   |
| D.14) Altri debiti:                                     |                  |                  |
| - dipendenti c/retribuzioni                             | 695.782          | 602.487          |
| - arrotondamenti c/personale                            | 0                | 55               |
| - per trattenute sindacali                              | 2.207            | 2.359            |
| - cessione 1/5                                          | 1.493            | 863              |
| - debiti vs. Amministratori                             | 5.109            | 22.437           |
| - ente bilaterale                                       | 0                | 704              |
| - debiti vs/consulenti                                  | 10.224           | 3.334            |
| - debiti vs/Collegio tecnico                            | 2.632            | 0                |
| - debiti vs/Fallimento                                  | 0                | 9.412            |
| - altri debiti per personale                            | 450              | 11.191           |
| - debiti v/Dipend. x rinnovo CCNL                       | 75.155           | 190.000          |
| <b>Totale</b>                                           | <b>793.052</b>   | <b>842.842</b>   |
| <b>Totale D</b>                                         | <b>6.875.178</b> | <b>8.721.761</b> |

Tutti i debiti hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

I debiti verso l'Erario per ritenute ed i debiti verso gli Enti previdenziali sono stati liquidati all'inizio dell'esercizio successivo e comunque entro i termini previsti dalla legislazione vigente.

La voce Debito per conguaglio, è il residuo di quanto dovuto, dalla nostra Società alla controllata Lavanderie AMG Srl, in seguito all'operazione di conferimento del ramo aziendale Lavanderie Dominio e dei relativi saldi di perequazione. Tale debito, alla data di redazione del presente Bilancio, è già stato liquidato.



La voce Erario c/IRES è la risultanza del debito accantonato per l'imposta di competenza dell'esercizio, pari ad Euro 341.082,00 e la compensazione degli acconti II.DD 2007 debitamente versati, pari ad Euro 122.183,00 e la compensazione delle ritenute d'acconto sugli interessi attivi, pari ad Euro 917,00.

La voce Erario c/IRAP è la risultanza del debito accantonato per l'imposta di competenza dell'esercizio, pari ad euro 313.452,00 e la compensazione degli acconti II.DD 2007 regolarmente versati, pari ad Euro 300.493,00.

La voce IVA c/Erario, rileva il saldo della dichiarazione IVA 2007, pari all'IVA dovuta a conguaglio in seguito alla variazione della percentuale del pro-rata di deducibilità, scesa dal 61% al 49%, comportando un costo di competenza pari ad Euro 67.738,00.

Il Debito per il rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di lavoro dei dipendenti, deriva da un conteggio dei costi per il rinnovo dei Contratti Collettivi Nazionali in scadenza e ad oggi rinnovati.

In merito alle altre voci indicate nel prospetto, non vi sono elementi significativi da evidenziare.

#### E) ratei e risconti

I saldi sono i seguenti:

|               | 31/12/2007<br>(in euro) | 31/12/2006<br>(in euro) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| Ratei passivi | 0                       | 0                       |
| Totale E      | 0                       | 0                       |

Non si rilevano saldi in merito alla chiusura dell'esercizio in chiusura.

## **6 - ELENCO PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE - ART. 2427 PUNTO 5 C.C..**

La società detiene, alla data del 31/12/2007, la seguente partecipazione:

| Denominazione                            | AMG Srl                               |
|------------------------------------------|---------------------------------------|
| Sede                                     | Busca<br>S.S. Laghi di Avigliana 48/A |
| Capitale                                 | 100.000                               |
| Patrimonio netto al 31/12/2007           | 1.461.999                             |
| Utile <Perdita> ultimo esercizio         | (178.230)                             |
| % di partecipazione                      | 100%                                  |
| <b>Quota posseduta</b>                   | <b>100.000</b>                        |
| <b>Valore in bilancio</b>                | <b>1.462.000</b>                      |
| <b>Fondo svalutazione partecipazioni</b> | <b>178.230</b>                        |
| Totale valore in Bilancio                | 1283.770                              |

La società, nel corso dell'esercizio 2007, ha provveduto alla messa in Liquidazione della Energy Service Srl, detenuta fino alla data di chiusura della liquidazione, al 100%.

Sempre nel corso dell'esercizio in chiusura, si è proceduto alla cessione dell'intera partecipazione (55% del C.S.) della SIA Spa Servizi integrati di archiviazione, al valore di acquisto.

Nella Voce di Bilancio D 19 a), il valore inserito è formato dalla minusvalenza da valutazione sulla partecipazione AMG Srl, pari alla perdita evidenziata con la chiusura del Bilancio alla data del 31/12/07, Euro 178.230 e, come si evince dal prospetto, regolarmente accantonata a relativo Fondo svalutazione partecipazioni. La

differenza, pari ad Euro 40.228,00, rappresenta la perdita sulla partecipazione in Energy Service Srl, società liquidata in data 21/12/07.

**7 - CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI, DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI E CREDITI E DEBITI RIPARTITI PER AREE GEOGRAFICHE - ART. 2427 punto 6 C.C..**

Si evidenzia che la Società: non ha crediti né debiti di durata residua superiore a cinque anni e non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Per quanto riguarda la ripartizione per aree geografiche si precisa che, alla chiusura dell'esercizio in commento, i crediti ed i debiti sono riferiti all'ambito provinciale.

**8 - EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI - ART. 2427 punto 6-bis C.C..**

Si precisa che, alla chiusura dell'esercizio in commento, non vi sono crediti e debiti in valuta.

**9 - CREDITI E DEBITI CON OBBLIGO, PER L'ACQUIRENTE, DI RETROCESSIONE A TERMINE - ART. 2427 punto 6-ter C.C..**

Alla chiusura dell'esercizio in commento, non esistono crediti e debiti di tale natura.

**10 - COMPOSIZIONE DELLE VOCI: RATEI, RISCONTI, ALTRE RISERVE E FONDI - ART. 2427 punto 7 C.C..**

Relativamente alle predette voci, di ammontare significativo, si evidenzia di seguito:

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

|                                       | 31/12/2007<br>(in euro) | 31/12/2006<br>(in euro) |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Risconti attivi su:                   |                         |                         |
| - Canoni telefonici                   | 306                     | 0                       |
| - Bolli automezzi                     | 0                       | 34                      |
| - Affitti passivi                     | 0                       | 0                       |
| - Software applicativo                | 579                     | 0                       |
| - Canoni di servizi                   | 896                     | 130                     |
| - Polizze assicurative                | 0                       | 6.473                   |
| - Servizi diversi                     | 1.257                   | 0                       |
| <b>Totale</b>                         | <b>3.038</b>            | <b>6.637</b>            |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>3.038</b>            | <b>6.637</b>            |

**11 - ANALISI DELLE SINGOLE VOCI COSTITUENTI IL PATRIMONIO NETTO: ORIGINE, POSSIBILITÀ DI UTILIZZAZIONE E DISTRIBUIBILITÀ ED AVVENUTA UTILIZZAZIONE NEI PRECEDENTI ESERCIZI - ART. 2427 punto 7-bis C.C..**

Relativamente alle singole voci di patrimonio netto si evidenzia che:

con riferimento all'origine, alla possibilità di utilizzazione e distribuibilità:

- non sussistono vincoli alla possibilità di utilizzazione derivanti da disposizioni statutarie;
- nel prospetto che segue si evidenzia:





|                                                                                                                                                                                                                                                              | Importo<br>(in Euro) | Possibilità di<br>utilizzazione | Quota<br>disponibile | Riepilogo utilizzo fatti<br>nei tre preced. esercizi |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |                                 |                      | per<br>copertura<br>perdite                          | per altre<br>ragioni |
| Capitale                                                                                                                                                                                                                                                     | 1.200.000            |                                 |                      |                                                      |                      |
| Riserve di capitale                                                                                                                                                                                                                                          | 1.592.000            | A,B                             | 0                    | 0                                                    | 0                    |
| Riserve di utili:                                                                                                                                                                                                                                            |                      |                                 |                      |                                                      |                      |
| - riserva legale                                                                                                                                                                                                                                             | 32.084               | B                               | 0                    | 0                                                    | 0                    |
| - riserva straordinaria                                                                                                                                                                                                                                      | 0                    | A,B,C                           | 0                    | 0                                                    | 0                    |
| - utili portati a nuovo                                                                                                                                                                                                                                      | 0                    | A,B,C                           | 0                    | 0                                                    | 0                    |
| <b>Totale</b>                                                                                                                                                                                                                                                | <b>2.924.758</b>     |                                 | <b>0</b>             |                                                      |                      |
| Quota non distribuibile (per: riserva da utili netti su cambi, riserva valut. partecip. metodo patrimonio netto, riserve da deroghe ex c. 4 art. 2423 e per la parte destinata a copertura costi pluriennali non ancora ammortizzati ex-art. 2426 n. 5 c.c.) |                      |                                 | 90.218               |                                                      |                      |
| <b>Quota residua distribuibile</b>                                                                                                                                                                                                                           |                      |                                 | <b>2.834.540</b>     |                                                      |                      |

Legenda: A: per aumento di capitale - B: per copertura perdite - C: per distribuzione ai soci.

con riferimento agli utilizzi nei precedenti esercizi, le movimentazioni intervenute sono:

|                                                                                                       | Capitale<br>sociale | Riserva<br>Legale | Altre<br>riserve | Finanziam.<br>soci | Risultato<br>d'esercizio | Totale    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------------|-----------|
| All'inizio del 2° eserciz. precedente                                                                 | 0                   | 0                 | 0                | 0                  | 0                        | 0         |
| Destinaz. del risultato d'es. preced.<br>Risultato del 2° esercizio precedente<br>Arrotondamento Euro | 0                   | 0                 | 0                | 0                  | 2.116                    | 0<br>1    |
| Alla chiusura del 2° eserciz. precedente                                                              | 1.200.000           | 0                 | 1.592.000        | 0                  | 2.116                    | 2.794.117 |
| Destinaz. del risultato d'es. preced.<br>Distribuzione dividendo                                      |                     | 2.116             |                  |                    |                          |           |
| Risultato dell'esercizio precedente<br>Arrotondamento Euro                                            | 0                   | 0                 | 0<br>3           | 0                  | 29.968                   | 0<br>3    |
| Alla chiusura dell'eserciz. precedente                                                                | 1.200.000           | 2.116<br>29.968   | 1.592.003        | 0                  | 29.968                   | 2.824.087 |
| Destinaz. del risultato d'es. preced.<br>Distribuzione dividendo                                      |                     |                   |                  |                    |                          |           |
| Risultato dell'esercizio corrente<br>Arrotondamento Euro                                              | 0                   | 0                 | 0<br>2           | 0                  | 100.672                  | 0<br>2    |
| Alla chiusura dell'eserciz. corrente                                                                  | 1.200.000           | 32.084            | 1.592.002        | 0                  | 100.672                  | 2.924.758 |

## 12 - CAPITALIZZAZIONE DEGLI ONERI FINANZIARI - ART. 2427 punto 8 C.C..

La società non ha imputato, nell'esercizio in esame, oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

## 13 - COMMENTO AI CONTI D'ORDINE - ART. 2427 punto 9 C.C..

La voce, per l'importo di Euro 2.529.763,00, si riferisce a:

- Beni della Società, attrezzature, presso l'Azienda Ospedaliera "S. Croce e Carle", presso la struttura di Caraglio e quella di Asti, valutati al costo storico;

- Fideiussioni rilasciate per accedere a gare di appalto;
- Affidamenti concessi dalla Banca Unicredit, sulla base di fatture presentate all'incasso.

#### 14 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI - ART. 2427 punto 10 C.C..

Relativamente al valore della produzione, i saldi sono i seguenti:

|                                | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|--------------------------------|------------|------------|
|                                | (in euro)  | (in euro)  |
| Ricavi per servizi sanitari    | 10.698.392 | 6.625.845  |
| Ricavi per servizi alberghieri | 6.210.320  | 5.372.517  |
| Ricavi per servizi tecnici     | 88.810     | 69.803     |
| Ricavi per servizi logistici   | 85.250     | 0          |
| Ricavi da noleggio e lavaggio  | 674.818    | 1.110.630  |
| Ricavi diversi                 | 76.640     | 75.215     |
| A. 1) Totale                   | 17.834.230 | 13.254.009 |
| Altri ricavi                   | 0          | 450        |
| A. 5) Totale                   | 0          | 450        |
| Totale A                       | 17.834.230 | 13.254.459 |

La ripartizione dei ricavi secondo categorie di attività risulta rappresentata nel su-riportato prospetto. Relativamente alla ripartizione dei ricavi per aree geografiche, quest'ultima non è significativa, poiché la società opera essenzialmente in ambito regionale.

#### 15 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI - ART. 2427 punto 11 C.C..

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha percepito alcun provento a tale titolo.

#### 16 - SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI - ART. 2427 punto 12 C.C..

I valori relativi a tali voci sono i seguenti:

|                          | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|--------------------------|------------|------------|
|                          | (in euro)  | (in euro)  |
| Interessi attivi bancari | 3.395      | 16.079     |
| Altri interessi attivi   | 306        | 0          |
| Arrotondamenti attivi    | 1.243      | 0          |
| Interessi passivi di c/c | -110.680   | -33.529    |
| Oneri finanziari diversi | -8.217     | -648       |
| Totale C17               | -113.953   | -18.098    |

#### 17 - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - ART. 2427 punto 13 C.C..

I valori relativi a tali voci sono i seguenti:

|              | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|--------------|------------|------------|
|              | (in euro)  | (in euro)  |
| E 20) Totale | 23.156     | 17.607     |



|                                        |         |        |
|----------------------------------------|---------|--------|
| Sopravvenienze attive                  | 19.410  | 14.252 |
| Plusvalenze da alienazioni             | 3.746   | 3.355  |
| Minusvalenze da alienazioni            | 5.050   | 99     |
| Altri oneri straordinari               | 104.811 | 25.572 |
| E 21) Totale                           | 109.861 | 25.671 |
| Totale partite straordinarie (20 - 21) | -86.705 | -8.064 |

Si evidenzia che, nella voce Sopravvenienze attive sono stati girocontati importi che, per Euro 13.241,00 in eccesso, furono inseriti a bilancio 2006 in seguito ad errati conteggi sui tabulati paghe e contributi; analoga rilevazione anche nella voce di Bilancio Sopravvenienze passive, nella quale l'importo più consistente è correlato a costi per dipendenti (Irpef, salari e accantonamento tfr) rilevati per difetto dai tabulati del personale alla chiusura del bilancio 2006.

Le minusvalenze e le plusvalenze risultano dalla gestione ordinaria.

### 18 - FISCALITÀ DIFFERITA - ART. 2427 punto 14 C.C..

Alla data di chiusura del presente bilancio, non sono presenti nuove differenze temporanee d'imposta. Si è però proceduto a rilevare i rilasci del credito per imposte prepagate e utilizzi dal Fondo imposte differite, determinati dalla variazione delle aliquote fiscali IRES ed IRAP:

a) Imposte differite

per diminuzione delle aliquote fiscali: minori imposte differite passive per Euro 3.814,00; il relativo fondo risulta, alla data del 31/12/07, pari ad Euro 20.473,00.

b) Imposte anticipate

per diminuzione aliquote fiscali: rilascio di imposte pre-pagate pari ad Euro 585,00; il relativo Credito per imposte differite attive, risulta. Alla data del 31/12/07, pari ad Euro 3.165,00.

### 19 - PERSONALE DIPENDENTE - ART. 2427 punto 15 C.C..

In dettaglio i dati del costo del lavoro:

|                                 | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---------------------------------|------------|------------|
|                                 | (in euro)  | (in euro)  |
| a) salari e stipendi            | 6.303.532  | 4.921.635  |
| b) oneri sociali                | 1.919.405  | 1.488.774  |
| c) trattamento di fine rapporto | 376.251    | 300.989    |
| e) altri costi                  | 0          | 4.233      |
| Totale                          | 8.599.034  | 6.715.631  |

I costi per salari e stipendi ed oneri sociali, sono comprensivi dell'importo dei relativi ratei di competenza, rilevati in data 31/12/07, dell'importo, suddiviso fra salari e contributi, per il costo sul rinnovo CCNL già scaduti e dell'importo del Premio a dipendenti accantonato in chiusura all'esercizio.

L'incidenza del costo del personale sul fatturato è pari al 61.30%

### 20 - COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI - ART. 2427 punto 16 C.C..

I compensi agli Organi, amministrativo e di controllo, risultano come di seguito indicati:

|  | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|--|------------|------------|
|  | (in euro)  | (in euro)  |
|  |            |            |

|                                                          |         |  |         |
|----------------------------------------------------------|---------|--|---------|
| Compensi all'Organo Amministrativo:<br>- in misura fissa | 212.333 |  | 208.502 |
| Compensi al Collegio Sindacale                           | 35.090  |  | 14.180  |
| Totale                                                   | 247.423 |  | 222.682 |

## 21 - STRUTTURA DEL CAPITALE SOCIALE - ART. 2427 punto 17 C.C..

Relativamente alla composizione del capitale sociale, si precisa che è costituito da n. 1.200.000 azioni ordinarie da Euro 1,00 nominali cadauna ed ammonta ad Euro 1.200.000,00  
Non esistono altre categorie di azioni e non sono avvenute nuove emissioni durante l'esercizio in commento.

La stratificazione delle voci che compongono il capitale sociale è la seguente:

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| conferimenti iniziali dei soci | Euro 1.200.000,00 |
| ammontare complessivo          | Euro 1.200.000,00 |

## 22 - AZIONI DI GODIMENTO ED OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI E TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETÀ - ART. 2427 punto 18 C.C..

La società non ha emesso durante l'esercizio in chiusura al 31/12/07, azioni di godimento ed obbligazioni convertibili in azioni o altri titoli o valori simili.

## 23 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ - ART. 2427 punto 19 C.C..

La società non ha emesso, nell'esercizio in commento, strumenti finanziari con diritti patrimoniali e partecipativi.

## 24 - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETÀ - ART. 2427 punto 19-bis C.C..

Relativamente all'esercizio in commento, non vi sono valori riferiti a tale voce.

## 25 - PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE - ART. 2427 punto 20 e 21 C.C..

La voce non rileva alcun dato per la società.

## 26 - LOCAZIONI FINANZIARIE: RAPPRESENTAZIONE SECONDO IL METODO FINANZIARIO - ART. 2427 punto 22 C.C..

Relativamente all'esercizio in commento, la loro rappresentazione secondo il metodo finanziario, non rileva valori significativi.

\* \* \* \* \*

Il presente bilancio si compone di numero venti pagine.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione





**AZIENDA MULTISERVIZI OSPEDALIERI E SANITARI SpA**  
**A.M.O.S. SpA**

*C.so Santorre Santarosa n. 19 - Cuneo*  
*Capitale sociale Euro 1.200.000,00 i.v.*  
*C.F./Registro Imprese Cuneo n. 03011180043*

**Relazione del Collegio Sindacale al bilancio al 31.12.2007**  
**ai sensi degli artt. 2429 c. 2 e 2409 - ter C.C.**

All'Assemblea Soci della società A.M.O.S. S.p.A.

Signori Soci, abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della società al 31/12/2007 redatto dagli amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio.

Lo stato patrimoniale evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 100.672 e si riassume nei seguenti valori:

**Valori in Euro**

|                   |            |
|-------------------|------------|
| Attività          | 10.181.096 |
| Passività         | 7.256.339  |
| Patrimonio netto  | 2.824.085  |
| Utile d'esercizio | 100.672    |

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

**Valori in Euro**

|                                              |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Valore della produzione                      | 17.834.230        |
| Costi della produzione                       | <u>16.663.137</u> |
| Differenza Valore - Costi della produzione   | 1.171.093         |
| Proventi e oneri finanziari                  | (113.953)         |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | (218.458)         |
| Proventi e oneri straordinari                | <u>(86.705)</u>   |
| Risultato prima delle imposte                | 751.977           |
| Imposte sul reddito correnti                 | 654.534           |
| Imposte differite/anticipate                 | <u>(3.229)</u>    |
| Utile d'esercizio                            | 100.672           |

Ad integrazione dei dati sopraindicati, si opera una riclassificazione dei dati di bilancio suddivisi fra Stato Patrimoniale con criteri finanziari e Conto Economico in base al valore aggiunto come di seguito illustrato.

**STATO PATRIMONIALE SINTETICO RIELABORATO SECONDO CRITERI FINANZIARI**

| STATO PATRIMONIALE                 | ANNO 2007        | %            | ANNO 2006        | %            | SCOSTAMENTI     | %            |
|------------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|-----------------|--------------|
| <b>IMPIEGHI</b>                    |                  |              |                  |              |                 |              |
| Immobilizzazioni immateriali       | 167.181          | 1,64         | 238.001          | 1,97         | -70.820         | -0,33        |
| Immobilizzazioni materiali         | 746.597          | 7,33         | 2.223.719        | 18,43        | -1.477.122      | -11,10       |
| Immobilizzazioni finanziarie       | 1.283.770        | 12,61        | 224.500          | 1,86         | 1.059.270       | 10,75        |
| <b>Totale attivo immobilizzato</b> | <b>2.197.548</b> | <b>21,58</b> | <b>2.686.220</b> | <b>22,27</b> | <b>-488.672</b> | <b>-0,68</b> |
| Rimanenze                          | 98.052           | 0,96         | 119.053          | 0,99         | -21.001         | -0,02        |
| Disponibilità finanziarie          | 7.751.479        | 76,14        | 9.256.416        | 76,74        | -1.504.937      | -0,60        |
| Disponibilità liquide              | 134.017          | 1,32         | 1.063            | 0,01         | 132.954         | 1,31         |

|                                      |                   |               |                   |               |                    |              |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|--------------------|--------------|
| Totale attivo circolante             | 7.983.548         | 78,42         | 9.376.532         | 77,73         | -1.392.985         | 0,68         |
| <b>Totale impieghi</b>               | <b>10.181.096</b> | <b>100,00</b> | <b>12.062.752</b> | <b>100,00</b> | <b>-1.881.656</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>        | <b>ANNO 2007</b>  | <b>%</b>      | <b>ANNO 2006</b>  | <b>%</b>      | <b>SCOSTAMENTI</b> | <b>%</b>     |
| Capitale sociale e riserve           | 2.824.085         | 27,74         | 2.794.119         | 23,16         | 29.966             | 4,58         |
| Reddito netto di esercizio           | 100.672           | 0,99          | 29.968            | 0,25          | 70.704             | 0,74         |
| <b>Totale capitale proprio</b>       | <b>2.924.757</b>  | <b>28,73</b>  | <b>2.824.087</b>  | <b>23,41</b>  | <b>100.670</b>     | <b>5,32</b>  |
| Debiti a medio e lungo termine       | 381.162           | 3,74          | 516.904           | 4,29          | -135.743           | -0,54        |
| Debiti a breve termine               | 6.875.178         | 67,53         | 8.721.761         | 72,30         | -1.846.584         | -4,77        |
| <b>Totale capitale di terzi</b>      | <b>7.256.339</b>  | <b>71,27</b>  | <b>9.238.666</b>  | <b>76,59</b>  | <b>-1.982.327</b>  | <b>-5,32</b> |
| <b>Totale fonti di finanziamento</b> | <b>10.181.096</b> | <b>100,00</b> | <b>12.062.752</b> | <b>100,00</b> | <b>-1.881.657</b>  | <b>0,00</b>  |

### CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

| CONTO ECONOMICO                                                 | ANNO 2007         | %             | ANNO 2006         | %             | SCOSTAMENTI      | %            |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|
| Ricavi dei servizi:                                             |                   |               |                   |               |                  |              |
| <b>A-1</b> Noleggi, lavaggi e varie                             | 17.834.230        | 100,00        | 13.254.009        | 100,00        | 4.580.221        | 0,00         |
| <b>A-5</b> Altri ricavi e proventi                              | 0                 | 0,00          | 450               | 0,00          | -450             | 0,00         |
| <b>Totale valore della produzione</b>                           | <b>17.834.230</b> | <b>100,00</b> | <b>13.254.460</b> | <b>100,00</b> | <b>4.579.771</b> | <b>0,00</b>  |
| Costi esterni:                                                  |                   |               |                   |               |                  |              |
| <b>B-6</b> Costo x acquisto materia prima/<br>mater. produzione | 1.934.488         | 10,85         | 1.903.788         | 14,36         | 30.701           | -3,52        |
| <b>B-7</b> Costi per servizi                                    | 4.911.769         | 27,54         | 3.154.751         | 23,80         | 1.757.017        | 3,74         |
| <b>B-8</b> Costi per godimento beni di terzi                    | 345.707           | 1,94          | 196.763           | 1,48          | 148.944          | 0,45         |
| <b>B-11</b> Variazioni di rimanenze iniz./finali                | 925               | 0,01          | -87.529           | -0,66         | 88.454           | 0,67         |
| <b>B-14</b> Costi per oneri diversi di gestione                 | 602.917           | 3,38          | 622.724           | 4,70          | -19.807          | -1,32        |
| <b>Totale costi esterni</b>                                     | <b>7.795.806</b>  | <b>43,71</b>  | <b>5.790.497</b>  | <b>43,69</b>  | <b>2.005.309</b> | <b>0,03</b>  |
| <b>Valore aggiunto</b>                                          | <b>10.038.424</b> | <b>56,29</b>  | <b>7.463.962</b>  | <b>56,31</b>  | <b>2.574.462</b> | <b>-0,03</b> |
| <b>B-9</b> Costi del personale                                  | 8.599.187         | 48,22         | 6.715.630         | 50,67         | 1.883.557        | -2,45        |
| <b>Margine operativo lordo</b>                                  | <b>1.439.237</b>  | <b>8,07</b>   | <b>748.332</b>    | <b>5,65</b>   | <b>690.905</b>   | <b>2,42</b>  |
| <b>B-10</b> Ammortamenti                                        | 261.574           | 1,47          | 190.980           | 1,44          | 70.594           | 0,03         |
| <b>B-10</b> Svalutazione crediti                                | 6.570             | 0,04          | 4.256             | 0,03          | 2.314            | 0,00         |
| <b>B-12/13</b> Accantonamenti per rischi ed oneri               | 0                 | 0,00          | 10.000            | 0,08          | -10.000          | -0,08        |
| <b>Reddito operativo</b>                                        | <b>1.171.093</b>  | <b>6,57</b>   | <b>543.095</b>    | <b>4,10</b>   | <b>627.998</b>   | <b>2,47</b>  |
| <b>C</b> Risultato della gestione finanziaria                   | -113.953          | -0,64         | -18.097           | -0,14         | -95.856          | -0,50        |
| <b>Reddito gestione corrente</b>                                | <b>1.057.140</b>  | <b>5,93</b>   | <b>524.998</b>    | <b>3,96</b>   | <b>532.142</b>   | <b>1,97</b>  |
| <b>D</b> Rettifiche valore attività finanziaria                 | -218.458          | -1,22         | 17.607            | 0,13          | -236.065         | -1,36        |
| <b>E</b> Proventi ed oneri straordinari                         | -86.704           | -0,49         | -25.671           | -0,19         | -61.033          | -0,29        |
| <b>Reddito al lordo imposte</b>                                 | <b>751.977</b>    | <b>4,22</b>   | <b>516.934</b>    | <b>3,90</b>   | <b>235.043</b>   | <b>0,32</b>  |
| <b>22.</b> Imposte dell'esercizio                               | -651.306          | -3,65         | -486.966          | -3,67         | -164.339         | 0,02         |
| <b>23. Reddito al netto imposte</b>                             | <b>100.672</b>    | <b>0,56</b>   | <b>29.968</b>     | <b>0,23</b>   | <b>70.704</b>    | <b>0,34</b>  |

Dall'esame dei dati di bilancio si evince che il capitale proprio è pari al 28,73% del totale delle fonti di finanziamento con un leverage pari ad 3,61 (rapporto fra totale impieghi e patrimonio netto).



Il Collegio Sindacale attualmente in carica è stato nominato con la costituzione della società.  
Al medesimo è stata attribuita, con esplicita previsione statutaria, la funzione di controllo contabile di cui all'art. 2409 bis e seg. C.C..

Il nostro esame sul bilancio è stato svolto secondo i Principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti, e in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio.

L'esame è stato condotto al fine di accertare se il bilancio sia eventualmente viziato da errori significativi, affinché possa assumersi quale attendibile nel suo complesso.

Il procedimento di controllo contabile comprende l'esame, condotto anche con verifiche a campione, dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e correttezza dei criteri contabili utilizzati, nonché della ragionevolezza delle stime effettuate.

Stato patrimoniale e conto economico presentano ai fini comparativi anche i valori dell'esercizio precedente.

Ai fini della presente relazione, considerata la funzione ed i contenuti alla medesima attribuiti dal c.2 dell'art. 2429 C.C., il Collegio è tenuto a rendere conto della eventuale presenza di deroghe ai principi di redazione del bilancio ex art. 2423 c. 4 e deve inoltre verificare, lett. b, c. 1, art. 2409 ter, la corrispondenza del bilancio alle scritture contabili e la sua conformità alle norme che lo disciplinano.

La verifica della corrispondenza del bilancio di cui al p.to b, c. 1, art. 2409 ter, viene svolta con riferimento alle scritture della contabilità generale.

In merito alla attività di verifica e controllo svolta nel corso dell'esercizio il Collegio riferisce quanto segue.

Il Collegio ha partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio Sindacale ha svolto presso la società le verifiche periodiche previste sia ai fini dell'art. 2404 che dell'art. 2409 ter C.C. oltre a quella specificamente convocata per l'esame della bozza del bilancio.

Il Collegio ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire.

Durante l'esercizio la Società ha proceduto ad effettuare il conferimento del ramo lavanderia nella società di nuova costituzione AMG S.r.l., di cui si detiene la totalità del capitale sociale.

Tale fatto ha comportato la rilevazione a bilancio di partecipazioni in imprese controllate tra le immobilizzazioni finanziarie per Euro 1.283.770. A fronte di detta posta di bilancio si evidenziano decrementi tra le attività e le passività oggetto di conferimento.

Nella valutazione di tale partecipazione, l'organo amministrativo ha adottato il criterio del patrimonio netto di cui all'art. 2426 comma 1 punto 4 del C.C., operando una svalutazione di Euro 178.230 corrispondente alla perdita d'esercizio della partecipata.

Ritenendo sussistere i presupposti di cui all'art. 2497 C.C. si è provveduto gli adempimenti di cui all'art. 2497 bis C.C..

#### Art. 2409 ter, c. 1, lett. c:

Il Collegio riferisce che risulta corrispondenza fra le scritture contabili e le risultanze di bilancio.

A giudizio del Collegio il bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della A.M.O.S. S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2007 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

In particolare si rileva che:

- Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis C.C. ed in particolare:
  - la valutazione delle voci segue il criterio della prudenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. A tale proposito si richiama quanto indicato dall'organo amministrativo nella relazione sulla gestione circa le condizioni inderogabili perché esistano i presupposti per la continuità aziendale;
  - sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
  - costi e ricavi sono stati determinati secondo competenza indipendentemente da pagamenti ed incassi;
  - rischi e perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se noti dopo la chiusura;
  - i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.
- Sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello stato patrimoniale come previsto dall'art. 2424 bis del C.C.
- Ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti a conto economico nel rispetto di quanto prevede l'art. 2425 bis C.C.

- Non sono state effettuate compensazioni di partite.
- Durante l'esercizio non si è proceduto ad effettuare capitalizzazioni sulle immobilizzazioni.

In merito al controllo contabile il Collegio attesta di aver provveduto alla periodica verifica delle consistenze finanziarie, al controllo dei versamenti effettuati per imposte e contributi ed alla regolare tenuta dei libri contabili.

Ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2409 ter del C.C., il Collegio ha riscontrato che il personale addetto alla rilevazione dei fatti aziendali denota preparazione adeguata alle esigenze derivanti dalla gestione ordinaria della Società e che risulta regolare la rilevazione sistematica e cronologica dei fatti aziendali tramite la loro catalogazione ed imputazione con il metodo della partita doppia. L'attività di verifica svolta dal Collegio permette di affermare che risulta corretta la tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari, dei registri fiscalmente obbligatori nonché dei libri sociali.

Art. 2429, c. 2:

In relazione ai risultati di bilancio si è riferito nella prima parte della presente relazione.

Si attesta che nella nota integrativa sono state fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile. La relazione sulla gestione illustra quanto richiesto dall'art. 2428 del Codice Civile.

In merito alle eventuali deroghe di cui all'art. 2423, c. 4, il Collegio riferisce e dà atto che, sulla base delle indicazioni fornite dagli amministratori, non sono state operate deroghe.

Inoltre si attesta che:

- Il Collegio ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ha avuto conoscenza nell'adempimento della propria attività ed a tale riguardo non ha osservazioni.
- Il Collegio ha riscontrato l'osservanza dell'art. 2426 C.C. in merito alla valutazione del patrimonio ed in particolare si conferma che le immobilizzazioni sono iscritte al costo storico dedotto l'ammortamento calcolato in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e del futuro utilizzo dei beni, le aliquote applicate non eccedono i coefficienti previsti dalla vigente normativa fiscale.
- Non si sono verificati casi eccezionali tali da imporre

la disapplicazione di singole norme di legge in materia di valutazioni.

- Il Collegio approva i criteri di valutazione utilizzati.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha svolto le funzioni di cui all'Art. 2403 e ss. del C.C..

In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- Diamo atto di avere ottenuto dall'organo amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione;
- Abbiamo valutato e vigilato per quanto di nostra competenza sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sulla sua affidabilità nel rappresentare i fatti di gestione anche tramite la raccolta di informazioni dall'organo amministrativo e dai responsabili delle singole funzioni aziendali. A tale riguardo non vi sono osservazioni che debbano essere evidenziate.
- Abbiamo avuto un costante confronto con il responsabile dell'organo di vigilanza previsto dal D.Lgs. 231/2001 che ha informato il Collegio dell'attività svolta.
- Abbiamo preso atto dell'avvenuta certificazione ISO 9001:2000 visionando la documentazione prodotta.

In relazione alla attività svolta nel corso dell'esercizio, il Collegio può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Non sono pervenute al Collegio denunce ex art. 2408 c.c..

Il Collegio Sindacale, ritenendo il lavoro svolto adeguato supporto per l'espressione di un giudizio professionale, esprime parere favorevole alla approvazione del bilancio al 31.12.2007 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, nonché alla proposta degli stessi amministratori in merito alla destinazione dell'utile d'esercizio.

Cuneo, lì 31.03.2008

Il Collegio Sindacale,

Dott. Andrea Marengo, Presidente

Dott. Marzio Ciravegna, Sindaco effettivo

Dott. Settimo Puccio, Sindaco effettivo

